



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

Con el Informe de los Auditores Independientes



VERITAS COMUNICACIONES C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

| | |
|---|--------|
| <i>Dictamen del Auditor Independiente</i> | 1 – 2 |
| <i>Estado de Situación Financiera</i> | 3 – 4 |
| <i>Estado del Resultado Integral</i> | 5 |
| <i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i> | 6 |
| <i>Estado de Flujo de Efectivo</i> | 7 - 8 |
| <i>Notas a los Estados Financieros</i> | 9 – 22 |

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía sociedad VERITAS COMUNICACIONES C. A., que comprenden el Estado de situación al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros:

2. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor:

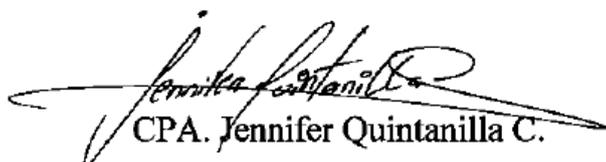
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.
4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Opinión

5. En nuestra opinión, los Estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes o presentan un punto de vista verdadero y razonable de la situación financiera de VERITAS COMUNICACIONES C. A., al 31 de Diciembre de 2015 y de su resultado del periodo y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad.



CPA. Jennifer Quintanilla C.

AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador
Abril 25, 2016

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

| <u>ACTIVO</u> | <u>NOTAS</u> | <u>DIC-2014</u> | <u>DIC-2015</u> |
|---|---------------------|------------------------|------------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE:</u> | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 2 y 3 | 507,629.50 | 413.25 |
| Activos Financieros | 2 y 4 | 4,386,789.48 | 3,792,730.85 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 2 | - | 30,071.31 |
| Activos por impuestos corrientes | 2 y 5 | 384,062.74 | 503,258.86 |
| <i>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</i> | | 5,278,481.72 | 4,326,474.27 |
| <u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u> | | | |
| Propiedad planta y Equipo | 2 y 6 | 85,563.03 | 65,697.85 |
| Activos Intangibles | 2 y 7 | 389,854.52 | 396,507.50 |
| Otros Activos no corrientes | 2 y 8 | 1,109,272.63 | 799,068.24 |
| <i>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</i> | | 1,584,690.18 | 1,261,273.59 |
| <i>TOTAL ACTIVO</i> | | 6,863,171.90 | 5,587,747.86 |

CONTINUA →

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA→

| <i>PASIVO</i> | <i>NOTAS</i> | <i>DIC- 2014</i> | <i>DIC- 2015</i> |
|---|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>PASIVO CORRIENTE:</i> | | | |
| Pasivos Financieros | 2 y 9 | 4,021,036.99 | 2,961,170.09 |
| Pasivo por impuesto corriente | 2 y 10 | 988,466.87 | 435,463.48 |
| Beneficios a empleados corrientes | 2 y 11 | 127,320.56 | 194,700.67 |
| Cuentas por pagar diversas relacionadas | 12 | 76,763.72 | - |
| <i>TOTAL PASIVO CORRIENTE</i> | | <i>5,213,588.14</i> | <i>3,591,334.24</i> |
| <i>PASIVO NO CORRIENTE:</i> | | | |
| Obligaciones Financieras | 13 | 345,655.96 | 595,577.68 |
| Beneficios a empleados no corrientes | 11 | 346,955.44 | 383,499.19 |
| Otras provisiones | 14 | 346,539.71 | 342,455.04 |
| <i>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</i> | | <i>1,039,151.11</i> | <i>1,321,531.91</i> |
| <i>TOTAL PASIVO</i> | | <i>6,252,739.25</i> | <i>4,912,866.15</i> |
| <i>PATRIMONIO</i> | | | |
| Capital social | 15 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| Aporte de Socios y Accionistas para futura C. | | - | 31,682.22 |
| Reservas | | 59,291.77 | 62,568.45 |
| Resultados acumulados | | 32,258.49 | 51,140.88 |
| Resultado del ejercicio | | 18,882.39 | 29,490.16 |
| <i>TOTAL PATRIMONIO</i> | | <i>610,432.65</i> | <i>674,881.71</i> |
| <i>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</i> | | <i>6,863,171.90</i> | <i>5,587,747.86</i> |

Ver notas a los estados financieros

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

| <u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u> | <u>NOTAS</u> | <u>DIC- 2014</u> |
|--|---------------------|-------------------------|
| Ventas netas | | 7,300,413.61 |
| (-) Costo de venta | | 4,643,639.85 |
| | | <hr/> |
| UTILIDAD BRUTA | | 2,656,773.76 |
| <u>GASTOS OPERACIONALES:</u> | | |
| Gastos de administración | | 1,888,712.65 |
| Gastos de ventas | | 392,008.60 |
| Gastos financieros | | 57,280.49 |
| | | <hr/> |
| TOTAL GASTOS | | 2,338,001.74 |
| | | <hr/> |
| RESULTADO DE OPERACIONES | | 318,772.02 |
| Otros ingresos | | - |
| Otros egresos | | 268,320.42 |
| | | <hr/> |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | | 50,451.60 |
| Participación de trabajadores | 2, 11 y 15 | -7,567.75 |
| Impuesto a la renta causado | 2 y 15 | -10,117.01 |
| Reserva Legal | 2 | -3,276.68 |
| | | <hr/> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 29,490.16 |

Ver notas a los estados financieros

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

| | Capital Social | Aporte de Socios para futura capitalización | Reservas | | | Otros Resultados Integrales | | | Resultados Acumuladas | | | Resultados del Ejercicio | | Total |
|--|-------------------|---|------------------|-------------|------------------|--|---|--|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|
| | | | Legal | Facultativa | Otros | Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta | Superavit por Reevaluación de Propiedades | Superavit de Reevaluación de Activos Intangibles | Ganancias Acumuladas | Perdidas Acumuladas | Resultados Adopción por Primera vez | Ganancia del periodo | Perdida del periodo | |
| Saldo Inicial 2014 | 500,000.00 | - | 28,933.53 | 8.24 | 30,350.00 | - | - | - | 26,315.36 | - | 5,943.13 | 18,882.39 | - | 610,432.65 |
| MOVIMIENTO DEL AÑO 2015 | | | | | | | | | | | | | | |
| P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2014 | - | - | - | - | - | - | - | - | 18,882.39 | - | - | -18,882.39 | - | - |
| Incremento de Reserva Legal | - | - | 3,276.68 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,276.68 |
| Ajustes de resultados acum. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aportes | - | 31,682.22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31,682.22 |
| Utilidad del ejercicio 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50,451.60 | - | 50,451.60 |
| 15% participación trab. 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,567.75 | - | -7,567.75 |
| Impuesto a la Renta | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,117.01 | - | -10,117.01 |
| Reserva Legal | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -3,276.68 | - | -3,276.68 |
| Saldo al 31/12/2015 | 500,000.00 | 31,682.22 | 32,210.21 | 8.24 | 30,350.00 | - | - | - | 45,197.75 | - | 5,943.13 | 29,490.16 | - | 674,881.71 |

-

Ver notas a los estados financieros

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en U.S. dólares)

| | <u>NOTAS</u> | <u>DIC-2015</u> |
|---|--------------|--------------------|
| <i>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</i> | | |
| Efectivo recibido de clientes y otros | | 7,300,413.61 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | | -7,607,357.97 |
| <i>Efectivo generado en las operaciones</i> | | -306,944.36 |
| <i>Intereses pagados</i> | | -57,280.49 |
| <i>Impuestos pagados</i> | | 461,885.31 |
| <i>Efectivo neto usado de actividades operativas</i> | | 97,660.46 |
| <i>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i> | | |
| Cobros de anticipos y préstamos a terceros | | - |
| Compras de propiedad, planta y equipo | | -5,661.34 |
| <i>Efectivo neto proveniente en actividades de inversión</i> | | -5,661.34 |
| <i>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</i> | | |
| Pagos de prestamos | | 415,217.13 |
| <i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i> | | 415,217.13 |
| | | 507,216.25 |
| DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | | 507,216.25 |
| Efectivo y sus equivalentes al principio del período | 2 y 3 | 507,629.50 |
| <i>Efectivo y sus equivalentes al final del período</i> | 2 y 3 | 413.25 |

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades

De Operación

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

| | <u>NOTAS</u> | <u>DIC-2015</u> |
|--|--------------|-------------------------|
| <i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i> | | 50,451.60 |
| <i>(+)Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i> | | |
| Depreciación de propiedades, plantas y equipos | | 22,811.28 |
| Perdidas registrada en resultados | | - |
| Provisión por Participación a trabajadores | | 7,567.74 |
| Provisión por Impuesto a la Renta | | - |
| Ajustes por gastos en provisión | | 53,160.00 |
| Partidas distintas al Efectivo | | - |
| | | <hr/> |
| <i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el Capital de trabajo</i> | | 133,990.62 |
| <i>Cambios en Activo y Pasivo:</i> | | |
| Aumento/Disminución en cuentas por cobrar | | -1,531.017.92 |
| Aumento/Disminución en inventario | | 0.00 |
| Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados | | 0.00 |
| Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores | | 968,205.65 |
| Aumento/Disminución en impuesto por pagar | | -97,204.33 |
| Aumento/Disminución en beneficios a empleados | | 40,522.84 |
| Aumento/Disminución en Otros pasivos | | 583.163.60 |
| | | <hr/> |
| <i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i> | | <u>97.660.46</u> |

Ver notas a los estados financieros

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

1. **OPERACIONES**

VERITAS COMUNICACIONES C. A. se constituyó el 21 de Junio de 1977 simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social a dedicarse al negocio de la publicidad, prestar asesoría técnica, marketing, relaciones públicas, decoración de interiores, pudiendo dedicarse además a la importación y exportación de cosas que tengan relación con la actividad de la compañía, pudiendo realizar además todos los actos, contratos y transacciones de cualquier índole que fuera lícita en el Ecuador.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

a. **Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

| <u>No.</u> <u>NORMA</u> | <u>NORMA</u> | <u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIO INICIADOS A PARTIR DE:</u> |
|----------------------------|---|---|
| NIC 19 | Modificación. Se elimina el enfoque del corredor y calculan los costos financieros sobre una base neta. | 1 de Enero del 2013 |
| IFRS 9 | Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros. | 1 de Enero del 2015 |
| IFRS 10 | Mejora, Estados Financieros consolidados. | 1 de Enero del 2013 |
| IFRS 11 | Mejora. Acuerdos conjuntos. | 1 de Enero del 2013 |
| IFRS 12 | Mejora. Revelaciones por acuerdo conjuntos. | 1 de Enero del 2013 |
| IFRS 13 | Mejora. Mejoras a valor razonable. | 1 de Enero del 2013 |
| NIC 27 | Revisión. Disposiciones sobre los estados financieros separados. | 1 de Enero del 2013 |
| NIC 28 | Revisión. Incluye requerimiento sobre consolidación de negocios conjuntos y asociadas. | 1 de Enero del 2013 |

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

*b. **Hipótesis de negocio en marcha***

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

*c. **Registro contable y moneda de presentación***

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

*d. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo***

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

e. **Activos Financieros**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. La provisión para cuentas incobrables es del 1% del total de la cartera de clientes.

f. **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

g. **Préstamos bancarios**

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se valoran al costo autorizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio de devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan el periodo en que se producen.

h. **Impuestos**

El impuesto a la renta por pagar representan la suma del Impuesto a la Renta por pagar corriente más el impuesto diferido, calculados de acuerdo al porcentaje señalado en la norma tributaria vigente en cada ejercicio analizado.

Impuestos corrientes

Agrupar el impuesto a la renta por pagar obtenido de la utilidad del ejercicio más/menos todos los ingresos o gastos imponibles o deducibles y es calculado en base a las tasas fiscales vigentes al final de cada período establecidas por la Administración Tributaria; de igual forma, las retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la Renta por pagar del mes que deberán ser liquidadas en el mes siguiente.

Impuestos diferidos

Este impuesto se reconoce sobre las diferencias temporarias imponibles entre el valor en libros de los activos y pasivos que constan en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable, y se generará a causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía no debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos a menos que, tenga reconocido legalmente ante la Administración Tributaria el derecho de compensar.

i. **Cuenta por pagar proveedores y otros**

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios que se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizado el método de las tasas de interés efectiva.

j. **Participación de Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

k. **Beneficios a empleados largo plazo**

La provisión para jubilación patronal y notificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

l. **Reserva legal**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de esta reserva se deriva de la distribución de las ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

m. **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y Gastos**

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos o rebajas comerciales que la compañía pueda otorgar y cumpla con cada una de las siguientes condiciones:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos recuperables puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puede ser medidos con fiabilidad.

Adicionalmente, la compañía no recibe ingresos ordinarios procedentes de:

- Contratos de Arrendamiento Financiero.
- Dividendos provenientes de inversiones financieras contabilizadas según el método de participación.
- Contratos de seguros realizados por compañías aseguradoras.
- Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros, o productos derivados de sus ventas.
- Cambios en el valor de otros activos corrientes.

Los costos y los gastos están relacionados con ingresos del período, ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

n. **Provisiones**

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2014</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> |
|----------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Caja | U.S. \$ | 249.25 | 413.25 |
| Banco Bolivariano | | - | - |
| Banco del Guayaquil | | - | - |
| Banco Territorial | | - | - |
| Banco del Pacifico | | 359,000.00 | - |
| TOTAL | U.S. \$ | 507,629.50 | 413.25 |

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2014</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> |
|--|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (1) | U.S. \$ | 2,704,002.23 | 1,172,984.31 |
| (-) Provision de cuentas incobrables | | -59,711.19 | -54,648.43 |
| TOTAL CLIENTES | U.S. \$ | 2,644,291.04 | 1,118,335.88 |
| Otras cuentas por cobrar | | 432,710.74 | 290,327.94 |
| Provisiones varias (2) | | 1,309,787.70 | 2,384,067.03 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 1,742,498.44 | 2,674,394.97 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | 4,386,789.48 | 3,792,730.85 |

(1) Las cuentas por cobrar estas respaldadas por contratos de prestación de servicios publicitarios vigentes que implementa la compañía.

(2) Son provisiones de futuros servicios que todavía no se encuentran facturados y han sido provisionados hasta que eso ocurra.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

5. **IMPUESTOS CORRIENTES**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2014</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> |
|---|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Retención en la fuente, años anteriores | U.S. \$ | 223,010.96 | 3 0 3 ,772.91 |
| Retención en la fuente del ejercicio fiscal | | 114,875.11 | 119,400.75 |
| Crédito tributario en compras | | <u>46,176.67</u> | <u>46,176.67</u> |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO | | <u>384,062.74</u> | <u>469,350.33</u> |

6. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2015</u> | <u>SALDO AL DIC-2014</u> |
|---------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Costo de mejora a prop. Arre. | U.S. \$ | 53,243.74 | 53,243.74 |
| Costo de muebles y enseres | | 44,019.61 | 43,715.42 |
| Costo de equipos de oficina | | 44,535.95 | 44,535.95 |
| Costo de equipos de computación | | 112,523.39 | 107,166.24 |
| TOTAL COSTO | | <u>254,322.69</u> | <u>248,661.35</u> |
| Menos: | | | |
| Depreciación acumulada | | -188,537.24 | 163,098.32 |
| Deterioro acumulada | | - | - |
| TOTAL | U.S. \$ | <u>65,785.45</u> | <u>85,563.03</u> |

Mejoras a propiedad arrendadas al 5% anual, muebles y enseres de oficina y equipos de oficina al 10% anual, vehículos al 20% anual, equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

7. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2014</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> |
|-----------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| Licencia | U.S.\$ | 18,106.52 | 24,759.50 |
| Marca, patentes, derecho de llave | | <u>371,748.00</u> | <u>371,748.00</u> |
| TOTAL | U.S. \$ | <u>389,854.52</u> | <u>396,507.50</u> |

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2014</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> |
|-------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Depósitos en Garantía (1) | U.S.\$ | 20,482.60 | 17,264.80 |
| Notas de crédito diario el universo | | - | - |
| Utilidad realizable (2) | | 453,514.80 | 423,514.80 |
| CxC compañías relacionadas (3) | | 455,278.99 | 357,141.09 |
| Varias (4) | | 90,350.00 | 1,147.55 |
| Otros activos no corrientes | | <u>89,646.24</u> | <u>-</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>1,109,272.63</u> | <u>799,068.24</u> |

(1) La cuenta de depósitos en garantías se encuentran soportadas por contratos.

(2) La cuenta de Utilidad realizable, corresponde a órdenes pendientes de facturar de diciembre del 2015 de trabajos ya realizados, que serán facturadas el próximo año.

(3) Corresponde a un saldo por cobrar a relacionada Tribal Ecuador por \$ 26.000, por préstamos por concepto de constitución de dicha compañía y la diferencia de \$ 331.141,09 corresponde a cuentas por cobrar relacionada Opinión & Imagen.

(4) La cuenta varias corresponde a un valor pendiente de liquidar con un cliente

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2014</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Proveedores varios | U.S. \$ | 3,022,288.64 | 2,054,082.99 |
| Anticipo de clientes | | 428,805.70 | - |
| Otras cuentas por pagar | | 170,553.18 | 141,735.58 |
| Sobregiro bancario | | 389,680.85 | 765.351,32 |
| Cheques girados y no cobrados | | 9,708.62 | - |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>4,021,036.99</u> | <u>2,961,170.09</u> |

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2015</u> | <u>SALDO AL DIC-2014</u> |
|-----------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Iva cobrado en Ventas | U.S. \$ | 287,769.43 | 473,917.41 |
| Relación de Dependencia | | 29,779.19 | 21,860.16 |
| Impuesto a la renta causado | | 37,024.27 | 34,113.16 |
| Impuesto a la renta | | 10,117.01 | 31,047.14 |
| Retenciones en la Fuente | | 208,540.48 | 105,083.41 |
| Retención del IVA | | <u>355,056.43</u> | <u>322,445.59</u> |
| TOTAL | U.S. \$ | <u>928,286.81</u> | <u>988,466.87</u> |

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONELI ESS

| <u>CUENTA</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> | <u>SALDO AL DIC-2014</u> |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Aporte patronal U.S. \$ | 14,943.48 | 17,120.52 |
| Aporte individual | 12,656.06 | 3,774.58 |
| Fondo de Reserva | 2,707.00 | - |
| IECE – SECAP | 1.339.28 | 535.92 |
| Prestamos Quirografarios | 11.881.03 | 2,806.30 |
| TOTAL | U.S. \$ 43,526.85 | 24,237.32 |

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

| <u>CUENTA</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> | <u>SALDO AL DIC-2014</u> |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Sueldos y salarios U.S. \$ | 19,235.62 | 6,151.66 |
| Decimo tercer sueldo | 56,265.71 | 22,125.56 |
| Decimo cuarto sueldo | 10,719.06 | 12,783.53 |
| Vacaciones | 57,385.69 | 52,354.76 |
| TOTAL | U.S. \$ 143,606.08 | 93,415.51 |

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

| <u>CUENTA</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> | <u>SALDO AL DIC-2014</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 15% Participación de trabajadores U.S.\$ | 7.567,74 | 9,667.73 |

BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

| <u>CUENTA</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> | <u>SALDO AL DIC-2014</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Provisión para jubilación U.S.\$ | 337,448.08 | 294,248.08 |
| Provisión por bonificación por desahucio | 46,051.11 | 52,707.36 |
| TOTAL | U.S.\$ 383,499.19 | 346,955.44 |

El informe actuarial ha sido elaborado por ACTUARIA CONSULTORES CÍA. LTDA., en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código del trabajo.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

12. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2014</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> |
|---------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Cuentas por pagar a accionistas | U.S. \$ | 76,763.72 | 38,248,54 |

13. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO AL DIC-2014</u> | <u>SALDO AL DIC-2015</u> |
|------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Banco de Guayaquil S. A. (a) | U.S. \$ | 188,126.58 | 200,063.45 |
| Banco Bolivariano C. A. (b) | | 157,529.38 | 155,449.84 |
| TOTAL | U.S. \$ | <u>345,655.96</u> | <u>355,513.29</u> |

- (a) El préstamo con el Banco del Guayaquil S. A., está garantizado con la firma de contrato de mutuo acuerdo.
(b) El préstamo con el Banco Bolivariano C. A., está garantizada por pagaré sobre firmas.

14. **OTRAS PROVISIONES**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, están compuestos como sigue:

| <u>CUENTA</u> | <u>DIC-2014</u> | <u>DIC-2015</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Provisión de costos de proveedores | 346,539.71 | 113,343.82 |
| logros factoring | - | 90,439.39 |
| TOTAL | <u>346,539.71</u> | <u>203,783.21</u> |

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

15. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de VERITA COMUNICACIONES C. A., está conformado de la siguiente manera:

| <u>ACCIONISTAS</u> | <u>No. ACCIONES</u> | <u>%</u> | <u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S. \$</u> | <u>TOTAL U.S. \$</u> |
|------------------------------|-------------------------|-------------|--|--------------------------|
| Roberto Chavarría Paladines | 9,375.000 | 75% | \$ 0.04 | \$ 375,000.00 |
| Voltaire Chavarría Paladines | 3,125.000 | 25% | \$ 0.04 | \$ 125,000.00 |
| TOTAL | 12,500.000 | 100% | | \$ 500,000.00 |

Los Accionistas de Veritas Comunicaciones C. A. son de nacionalidad ecuatoriana.

El Capital suscrito actual es U.S. \$ 500,000.00, dividido en 12,500.000 acciones de U.S. \$ 0.04 cada una y el capital autorizado es de U.S. \$ 1,000.000.00.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

| | DICIEMBRE 2014 |
|---|---------------------------------|
| Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | U.S.\$ 50,451.60 |
| (-) Participación de trabajadores | <u>7,567.74</u> |
| (-) Otras rentas exentas | - |
| (+) Gastos no deducibles | 10,646.18 |
| (-) Deducción por pago Trabajadores con discapacidad | 7,543.61 |
| (+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU | - |
| (-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único | <u>-</u> |
| Base imponible | 45,986.43 |
| Porcentaje | <u>22%</u> |
| Impuesto a la renta Causado | 10.117,01 |
| (-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | 37,024.27 |
| (=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado | - |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 37,024.27 |
| (-) Crédito tributario de años anteriores | - |
| (-) Retenciones en la fuente a favor del año | 119,400.75 |
| (-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales | <u>-</u> |
| Saldo a Favor | U.S. \$ <u>82,376.48</u> |
| (+) Impuesto a la Renta único | - |
| (-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único | <u>-</u> |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | U.S. \$ <u>82,376.48</u> |

Los estados financieros de **VERITAS COMUNICACIONES C. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

VERITAS COMUNICACIONES C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores independientes 25 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

VERITAS COMUNICACIONES C. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2015.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

21. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

VERITAS COMUNICACIONES C. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.