

ONIERT S. A.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011 y 2010

Dictamen de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de ONIERT S. A.

Hemos auditado el balance general que se adjunta de ONIERT S. A., al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

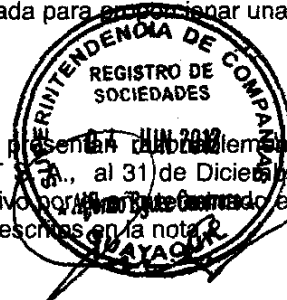
Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ONIERT S. A., al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, descritos en la nota 2.

Guayaquil – Ecuador 9 de Mayo del 2012
RNAE No. 105

Guayaquil

Dirección: Ciudadela Kennedy Vieja, Calle 2da Oeste No. 122 y calle F
PBX: (593 - 4) 2396346
P.O.Box: 09 - 01 - 7016
E - mail: info@vizhñay.com



Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

ONIERT S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo en caja y bancos (notas 2 y 4)	749,088.43	765,208.44
Cuentas por cobrar:		
Clientes, neto (nota 5)	1,057,784.99	1,085,259.50
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	42,593.65	38,064.39
Compañías relacionadas (nota 7)	204,410.09	206,814.51
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,304,788.73	1,330,138.40
Pagos y gastos anticipados (nota 8)	241,739.17	169,374.59
Otros activos corriente (nota 9)	191,181.99	56,549.71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,486,798.32	2,321,271.14
PROPIEDADES, NETO (notas 2 y 10)	190,847.20	218,309.67
TOTAL ACTIVO	2,677,645.52	2,539,580.81



Ver notas a los estados financieros

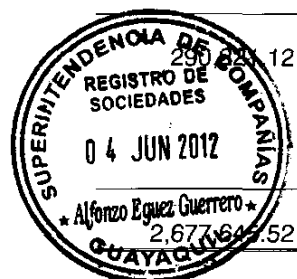
ONIERT S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010

(Expresado en U.S. dólares)

<u>PASIVO</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
PASIVO CORRIENTE		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 11)	81,522.91	122,457.50
Cuentas por pagar (nota 12)	1,775,116.62	1,656,359.60
Compañías relacionadas (nota 7)	17,507.12	52,272.63
Gastos acumulados por pagar (nota 13)	67,096.62	52,419.03
Impuestos por pagar (nota 14)	175,835.13	163,005.15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,117,078.40	2,046,513.91
DEUDA A LARGO PLAZO (nota 11)	270,346.00	280,000.00
TOTAL PASIVO	2,387,424.40	2,326,513.91
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 15)	100,200.00	100,200.00
Reserva legal	50,458.59	50,458.59
Resultados acumulados	62,408.31	14,866.90
Utilidad del ejercicio	77,154.22	47,541.41
TOTAL PATRIMONIO	290,221.12	213,066.90
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,677,645.52	2,539,580.81



Ver notas a los estados financieros

ONIERT S. A.

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011 y 2010

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingresos por servicios y bonificaciones de publicidad	11,108,503.67	8,943,073.44
Costo directo de producción	7,931,316.01	6,311,062.13
UTILIDAD BRUTA	3,177,187.66	2,632,011.31
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
Gastos administrativos	2,990,775.67	2,472,797.92
Gastos financieros	41,734.78	40,181.82
TOTAL GASTOS	3,032,510.45	2,512,979.74
UTILIDAD OPERACIONAL	144,677.21	119,031.57
Otros ingresos	15,345.65	5,817.58
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	160,022.86	124,849.15
Participación de trabajadores (notas 13 y 16)	24,003.43	18,727.37
Impuesto a la renta mínimo (notas 14 y 16)	58,865.21	58,580.37
UTILIDAD DEL EJERCICIO	77,154.85	47,541.41



Ver notas a los estados financieros

ONIERT S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011 y 2010

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	100,200.00	100,200.00
Saldo final	100,200.00	100,200.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	50,458.59	50,458.59
Saldo final	50,458.59	50,458.59
<u>RESULTADO ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	14,866.90	-
Transferencia de utilidad del ejercicio	47,541.41	14,866.90
Saldo final	62,408.31	14,866.90
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	47,541.41	14,866.90
Transferencia a resultados acumulados	-47,541.41	-14,866.90
Utilidad antes de participación de trabajadores e		124,849.15
Impuesto a la renta	160,022.86	
Participación de trabajadores	-24,003.43	-18,727.37
Impuesto a la renta mínimo	-58,865.21	-58,580.37
Saldo final	77,154.22	47,541.41
TOTAL PATRIMONIO	<u>290,221.12</u>	<u>213,066.90</u>



Ver notas a los estados financieros

ONIERT S. A.**Estado de Flujos de Efectivo**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011 y 2010

(Expresado en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	160,022.86	124,849.15

AJUSTES POR:

Provisión para cuentas incobrables	18,043.33	8,500.00
Amortización de pagos y gastos anticipados	10,419.58	9,826.08
Depreciación de propiedades	63,204.23	61,556.28
Ajustes neto de propiedades	-	344.69

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

251,690.00	205,076.20
------------	------------

Disminución en cuentas por cobrar	4,901.92	477,841.26
Disminución (aumento) en compañías relacionadas por cobrar	2,404.42	-109,455.41
Aumento (disminución) en pagos y gastos anticipados	-82,784.16	5,414.13
Aumento (disminución) en otros activos	-134,632.28	60,828.01
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	117,689.24	-480,043.52
Disminución en compañías relacionadas por pagar	-34,765.51	-16,485.42
Disminución en gastos acumulados por pagar	-8,258.06	-2,192.24
Disminución en impuestos por pagar	-46,035.23	-68,891.82

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

70,210.34	72,091.19
-----------	-----------

FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compras de activos fijos (nota 10, adiciones)	-36,798.97	-152,719.71
Ventas de propiedades	1,057.21	-

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-35,741.76	-152,719.71
------------	-------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aumento en documentos por pagar	-40,934.59	91,852.70
Disminución en deuda a largo plazo	-9,654.00	-20,000.00

EFFECTIVO NETO USADO (PROVENIENTE) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-50,588.59	71,852.70
------------	-----------

DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

-16,120.01	-8,775.82
------------	-----------

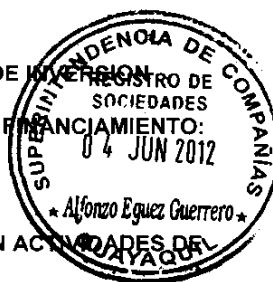
Efectivo y sus equivalentes al principio del período

765,208.44	773,984.26
------------	------------

Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 4)

749,088.43	765,208.44
------------	------------

Ver notas a los estados financieros



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros

1. OPERACIONES

La compañía está constituida el 10 de Julio del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 15 de Agosto del 2003, inició sus operaciones en Enero del 2004, simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil con una sucursal en la ciudad de Quito. Tiene por objeto social principal la prestación de servicios de publicidad y mercadeo.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles.

c. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para pinoteca, muebles de oficina, equipos de oficina e instalaciones, 5 años para vehículos y 3 para equipos audiovisuales, equipos de computación y software (nota 10).

d. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

e. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

f. Registros Contables y Unidad Monetaria

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

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2011, fue de 5.41%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja	U.S. \$	680.00	680.00
Bancos		748,408.43	764,528.44
TOTAL	U.S. \$	<u>749,088.43</u>	<u>765,208.44</u>



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES, NETO

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes neto, al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Clientes	U.S. \$	935,760.36	866,478.39
Medios de comunicación		186,067.96	264,781.11
Sub-total		1,121,828.32	1,131,259.50
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		64,043.33	46,000.00
TOTAL	U.S. \$	<u>1,057,784.99</u>	<u>1,085,259.50</u>

Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por servicios de publicidad. La mayoría de los créditos se expiden y recaudan basándose con los siguientes vencimientos: prensa 8 días; televisión, producción y fee 30 días; radio 45 días y revistas 60 días, los cuales no devengan intereses.

El movimiento de provisión para cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2011, es como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo inicial	U.S. \$	46,000.00	37,500.00
Más:			
Provisión para cuentas incobrables		18,043.33	8,500.00
Saldo final	U.S. \$	<u>64,043.33</u>	<u>46,000.00</u>



Notas a los estados financieros, continuación

ONIERT S. A.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

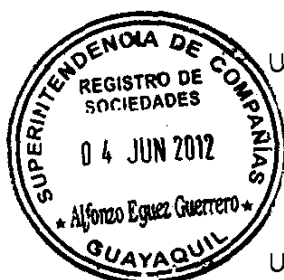
		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Préstamos a accionistas	U.S. \$	25,966.73	30,542.70
Préstamos a empleados		16,626.92	7,521.69
TOTAL	U.S. \$	<u>42,593.65</u>	<u>38,064.39</u>

Los préstamos a accionistas se recuperan en el plazo máximo de un año y no generan intereses.

7. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen de compañías relacionadas al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es el siguiente:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>ACTIVO</u>			
Raporti S. A.	U.S. \$	35,612.03	35,612.03
Cilaf S. A.		142,562.49	171,202.48
Kinetika VFX S. A.		26,235.57	-
TOTAL	U.S. \$	<u>204,410.09</u>	<u>206,814.51</u>
<u>PASIVO</u>			
Ogilvy S. A.	U.S. \$	<u>17,507.12</u>	<u>52,272.63</u>



Las transacciones con compañías relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

8. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

El saldo de los pagos y gastos anticipados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es el siguiente:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Retenciones en la fuente a favor (nota 16)	U.S. \$	125,940.49	96,520.59
Retenciones en la fuente de años anteriores		109,111.02	71,170.80
Depósitos en garantía		1,000.00	1,000.00
Seguros		-	683.20
Otros		5,687.66	-
TOTAL	U.S. \$	<u>241,739.17</u>	<u>169,374.59</u>

Las retenciones en la fuente a favor corresponden al ejercicio económico 2011, las mismas que se compensan con el Impuesto a la Renta Causado.

Las retenciones en la fuente de años anteriores, la compañía tiene derecho a realizar el reclamo tributario al Servicio de Rentas Internas.



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTE

El saldo de otros activos al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es el siguiente:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Televisión	U.S. \$	87,954.24	19,977.70
Radio		38,690.82	656.80
Prensa		7,461.34	17,277.47
Revista		717.89	-
Vallas		10,486.55	-
Producción audiovisual		20,304.69	9,789.74
Producción gráfica		4,437.18	8,848.00
Eventos		21,129.28	-
TOTAL	U.S. \$	<u>191,181.99</u>	<u>56,549.71</u>

La cuenta otros activos, corresponden a costos de servicios de publicidad que están en proceso.



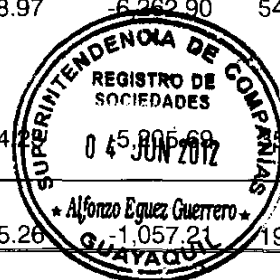
ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

10. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2010	ADICIONES	VENTAS Y BAJAS	SALDOS 31/12/2011
<u>COSTO</u>					
Pinoteca	U.S. \$	931.50	-	-931.50	-
Muebles de oficina		42,302.33	580.00	-	42,882.33
Equipos de oficina		22,551.69	-	-	22,551.69
Instalaciones		105,955.90	-	-	105,955.90
Vehículos		169,709.79	-	-3,771.40	165,938.39
Equipos audiovisuales		6,364.11	1,361.36	-	7,725.47
Equipos de computación		142,605.33	33,487.61	-1,560.00	174,532.94
Software		26,010.62	1,370.00		27,380.62
TOTAL		516,431.27	36,798.97	-6,262.90	546,967.34
Menos:					
Depreciación acumulada		298,121.60	63,204.22	5,805.69	366,120.14
PROPIEDADES, NETO	U.S. \$	218,309.67	-26,405.26	-1,057.21	190,847.20



Pinoteca, muebles de oficina, equipos de oficina e instalaciones se deprecian al 10%, vehículos al 20%, equipos audiovisuales, equipos de computación y software al 33% anual, bajo el método de línea recta.

ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

11. DEUDA A LARGO PLAZO

El saldo de documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2011, es como sigue:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>No. OPERACION</u>	<u>VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
U.S. Century Bank	400260100	28/04/12	3.24%	280,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	0141905	02/01/12	11.34%	50,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	104978	20/11/13	11.23%	20,467.16
SUBTOTAL				350,467.16
Intereses por pagar				1,401.75
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO				351,868.91
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				81,522.91
DEUDA A LARGO PLAZO				270,346.00

La deuda con el Banco U.S. Century Bank, Operación No. 40026100 y Banco de Guayaquil S. A., Operación No. 0141905, están garantizadas con pagarés sobre firmas.

La deuda con el Banco de Guayaquil S. A., Operación No. 104978, está garantizada con Contrato Mutuo con Fianza Solidaria



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, por clasificación principal es como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Medios	U.S. \$	1,369,457.57	1,074,646.12
Proveedores varios		290,493.42	244,649.68
Anticipo de clientes		15,000.00	262,471.66
Otras cuentas por pagar		100,165.63	74,592.14
TOTAL	U.S. \$	<u>1,775,116.62</u>	<u>1,656,359.60</u>

13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2010</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>
Décimo tercer sueldo	U.S. \$	6,718.69	92,526.00	94,244.69	8,522.77
Décimo cuarto sueldo		7,880.00	15,760.00	16,239.00	10,846.00
Fondo de reserva		1,754.15	21,707.92	21,692.07	1,708.30
Aportes al IESS, IECE y SECAP		17,338.82	239,876.08	244,552.32	22,016.12
Participación de trabajadores (nota 16)		18,727.37	18,727.37	24,003.43	24,003.43
TOTAL	U.S. \$	<u>52,419.03</u>	<u>388,139.95</u>	<u>402,817.54</u>	<u>67,096.62</u>

ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

14. IMPUESTOS POR PAGAR

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2010</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>
Impuesto al valor agregado	U.S. \$	15,156.74	1,782,340.13	1,773,933.13	6,749.74
Retención en la fuente		17,045.97	142,671.89	139,930.16	14,304.24
Retención en la fuente en relación de dependencia		9,575.62	40,942.08	45,729.26	14,362.80
Retención en la fuente del IVA		34,865.81	292,299.82	311,849.36	54,415.35
Impuesto a la renta mínimo (nota 16)		58,580.37	58,580.37	58,865.21	58,865.21
Impuestos por pagar		27,780.64	236,555.81	235,912.96	27,137.79
TOTAL	U.S. \$	163,005.15	2,553,390.10	2,566,220.08	175,835.13

El saldo de la cuenta impuestos por pagar por U.S. \$ 27,137.79 corresponde a declaraciones sustitutivas de Septiembre, Octubre y Noviembre del 2011 del Impuesto al Valor Agregado por U.S. \$ 7,548.73 y de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por U.S. \$ 19,589.06, fueron presentadas y pagadas en Marzo del 2012.



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social del año 2011 y 2010, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>VALOR DE ACCION - U.S. \$</u>	<u>AÑO 2011 VALOR U.S. \$</u>	<u>AÑO 2010 VALOR U.S. \$</u>
Hugo Vicente Saltiveri Osorio	90,180	90.00	Chilena	1.00	90,180.00	90,180.00
Ricardo Sarmiento Gómez	10,020	10.00	Colombiana	1.00	10,020.00	10,020.00
TOTAL	<u>100,200</u>	<u>100.00</u>			<u>100,200.00</u>	<u>100,200.00</u>



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. \$	160,022.86
---	---------	------------

Menos:

Participación de trabajadores (nota 13)		24,003.43
---	--	-----------

Más:

Gastos no deducibles		62,216.97
----------------------	--	-----------

Base imponible		198,236.40
----------------	--	------------

Porcentaje		24%
------------	--	-----

Impuesto a la renta causado		47,576.74
-----------------------------	--	-----------

Menos:

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		58,865.21
--	--	-----------

Impuesto a la renta mínimo (nota 14)

El mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		58,865.21
---	--	-----------

Menos:

Retenciones en la fuente a favor, 2011 (nota 8)		125,940.49
---	--	------------

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		67,075.28
---------------------------------	--	-----------

Los estados financieros de ONIERT S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto fiscal, hasta el ejercicio económico del año 2011. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de 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.



ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2011, y la fecha del informe de los auditores independientes, 9 de Mayo del 2012, con ONIERT S. A., 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. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

ONIERT S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, con trabajadores discapacitados de acuerdo con la Ley vigente y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2011.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridas legalmente, cuentan con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra 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.