ONIERT S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y del Otro Resultado Integral del Período

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

ONIERT S. A.

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de ONIERT S. A., al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esa fechas, 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 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido 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 NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre la 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 debido 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 hechos 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 Internacionales de Información Financiera NIIF, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de 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 de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, vigentes descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Cornejo #9 y calle Carlos Endara
PBX: (593 - 4) 2680266
P.O. Box: 09 - 04 - 222
E - mail: info@vizhnay.com

vizhnayasociados
@VizhnayAsoc
@VizhnayAsoc
Vizhñay, Asociados

Contribución solidaria:

Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 759 del 20 de Mayo de 2016, se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de la Zonas afectadas por el terremoto del 16 de Abril de 2016; mediante la cual se crearon por una sola vez las siguientes contribuciones solidarias a los que los sujetos pasivos están obligados a cumplir: Contribución solidaria sobre las remuneraciones, sobre el patrimonio, sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior.

En nuestra opinión ONIERT S. A., ha cumplido con el cálculo y forma de pago de la contribución solidaria sobre las remuneraciones y sobre las utilidades, a las cuales se encontraba obligada según la ley expedida.

Vizhñay & Asociados

Guayaquil, 30 de Mayo de 2017
RNAE No. 105

Rodrigo Ricardo Vizhñay Vinsent
RNC No. 36050

ONIERT S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	461,457.97	690,508.22
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	2,299,587.46	1,353,610.62
Otras cuentas por cobrar	14,775.69	10,652.64
Partes relacionadas (nota 6)	928,100.27	798,341.95
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,242,463.42	2,162,605.21
Pagos anticipados (nota 2)	22,389.92	16,679.47
Activos por impuestos corrientes (nota 7)	319,357.38	417,512.95
Otros activos corrientes (nota 8)	99,803.44	541,023.58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,145,472.13	3,828,329.43
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 9)	100,888.52	141,812.07
TOTAL ACTIVO	4,246,360.65	3,970,141.50

Ver notas a los estados financieros

RICARDO SARMIENTO
Gerente General
Representante Legal

Contadora

ONIERT S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 10)	131,326.10	64,880.84
Cuentas por pagar (nota 11)	2,791,484.45	2,765,451.02
Beneficios a empleados (nota 12)	75,717.37	78,921.59
Pasivos por impuestos corrientes (nota 13)	379,604.25	250,873.80
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,378,132.17	3,160,127.25
DEUDA A LARGO PLAZO (nota 10)	264,774.21	273,279.94
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (nota 14)	231,532.00	252,808.00
TOTAL PASIVO	3,874,438.38	3,686,215.19

PATRIMONIO

Capital social (nota 15)	100,200.00	100,200.00
Reserva legal	50,458.59	50,458.59
Resultados acumulados	199,995.72	183,717.24
Resultados años anteriores NIIF	-66,728.00	-66,728.00
Resultado del ejercicio	17,883.96	16,278.48
Otros resultados integrales	70,112.00	-
TOTAL PATRIMONIO	371,922.27	283,926.31
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,246,360.65	3,970,141.50

Ver notas a los estados financieros

RICARDO SARMIENTO
Gerente General
Representante Legal

Contadora

ONIERT S. A.

Estado de Resultado del Periodo y del Otro Resultado Integral del Periodo
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Ingresos por servicios y bonificaciones de publicidad	12,137,315.53	13,182,273.69
Costo de venta por servicios	8,179,844.78	8,767,782.07
UTILIDAD BRUTA	3,957,470.75	4,414,491.62
Otros ingresos	6,064.70	-
GASTOS		
Gastos de administración	3,782,541.63	4,247,217.40
Gastos financieros	56,733.65	36,020.24
TOTAL GASTOS	3,839,275.28	4,283,237.64
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	124,260.17	131,254.18
Participación trabajadores por pagar del ejercicio (notas 2, 12 y 16)	-18,639.03	-19,688.13
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio (notas 2, 13 y 16)	-87,737.18	-95,287.57
RESULTADO DEL EJERCICIO	17,883.96	16,278.48

Ver notas a los estados financieros

RICARDO SARMIENTO
Gerente General
Representante Legal

Contadora

ONIERT S. A.

Estado de Resultado del Periodo y del Otro Resultado Integral del Periodo
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Resultado del ejercicio	17,883.96	16,278.48
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES QUE NO SE RECLASIFICAN A RESULTADOS		
Ganancia actuarial por jubilación patronal	40,691.00	-
Ganancia actuarial por bonificación por desahucio	29,421.00	-
TOTAL	70,112.00	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETOS DE IMPUESTOS	70,112.00	-
Resultado integral total del año	87,995.96	16,278.48
RESULTADO POR ACCIÓN	0.18	0.16
RESULTADO POR ACCIÓN INTEGRAL TOTAL	0.87	0.16

Ver notas a los estados financieros

RICARDO SARMIENTO
Gerente General
Representante Legal

Contadora

ONIERT S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
CAPITAL SOCIAL		
Saldo inicial	100,200.00	100,200.00
Saldo final	100,200.00	100,200.00
RESERVA LEGAL		
Saldo inicial	50,458.59	50,458.59
Saldo final	50,458.59	50,458.59
RESULTADOS ACUMULADOS		
Saldo inicial	183,717.24	104,964.73
Transferencia de resultado del ejercicio	16,278.48	78,752.51
Saldo final	199,995.72	183,717.24
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF		
Saldo inicial	-66,728.00	-66,728.00
Saldo final	-66,728.00	-66,728.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo inicial	16,278.48	78,752.51
Transferencia a resultados acumulados	-16,278.48	-78,752.51
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	124,260.17	131,254.18
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-18,639.03	-19,688.13
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-87,737.18	-95,287.57
Saldo final	17,883.96	16,278.48
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Saldo inicial	-	-
Ganancia actuarial por jubilación patronal	40,691.00	-
Ganancia actuarial por bonificación por desahucio	29,421.00	-
Saldo final	70,112.00	-
TOTAL	371,922.27	283,926.31

Ver notas a los estados financieros

RICARDO SARMIENTO
Gerente General
Representante Legal

Contadora

ONIERT S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	11,033,522.02	13,950,410.59
Efectivo pagado a proveedores y otros	-11,298,158.26	-13,453,623.96
EFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES	-264,636.24	496,786.63
Intereses pagados	-55,365.25	-36,234.31
Impuestos retenidos/pagados	40,993.27	-9,951.11
EFECTIVO NETO USADO/PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-279,008.22	450,601.21
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 9)	-7,981.56	-48,996.00
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-7,981.56	-48,996.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES EN FINANCIAMIENTO		
Aumento / disminución de la porción corriente de la deuda a largo plazo	66,445.26	-90,977.94
Disminución de la deuda a largo plazo	-8,505.73	-1,635.65
EFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	57,939.53	-92,613.59
Disminución/aumento neto del efectivo y sus equivalentes	-229,050.25	308,991.62
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	690,508.22	381,516.60
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (notas 2 y 4)	461,457.97	690,508.22

Ver notas a los estados financieros

RICARDO SARMIENTO

Gerente General

Representante Legal

Contadora

ONIERT S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	124,260.17	131,254.18
Ajustes por:		
Provisión de cuentas incobrables (nota 5)	30,000.00	-
Amortización de seguros	6,001.08	4,896.00
Depreciación de propiedades, planta y equipo (nota 9)	48,905.11	48,636.28
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo (nota 14)	48,836.00	81,056.00
Gastos financieros	56,733.65	36,020.24
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	314,736.01	301,862.70
Aumento/disminución en cuentas por cobrar clientes y otros	-980,099.89	839,262.79
Aumento en partes relacionadas por cobrar	-129,758.32	-71,126.09
Aumento en pagos anticipados	-11,711.53	-20,631.11
Disminución/aumento en activos por impuestos corrientes	98,155.57	-65,128.82
Disminución en otros activos corrientes	441,220.14	598,027.19
Aumento/disminución en cuentas por pagar proveedores y otros	26,033.43	-1,060,775.92
Disminución en beneficios a empleados a corto plazo	-21,843.25	-24,704.11
Efectivo generado en las operaciones	-263,267.84	496,786.63
Gastos financieros	-56,733.65	-36,234.31
Impuestos retenidos/pagados	40,993.27	-9,951.11
EFECTIVO NETO USADO/PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-279,008.22	450,601.21

Ver notas a los estados financieros

RICARDO SARMIENTO
Gerente General
Representante Legal

Contadora

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida el 10 de Julio de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 15 de Agosto de 2003, inició sus operaciones en Enero de 2004, simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. La entidad 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. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

b. Hipótesis del 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 entidad se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

e. Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y que 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. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

g. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

h. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la entidad tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

i. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en las notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

j. Participación a Trabajadores

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 periodo en que se originan.

k. Beneficios a empleados a largo plazo

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

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

l. 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 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 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

m. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de servicios

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios de publicidad y mercadeo se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se preste el servicio al comprador. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

n. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

o. Normas Internacionales de Información Financiera Emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre de 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018.

- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017.

3. INDICADORES ECONÓMICOS

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 2016, fue de 1.12 %

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Caja	U.S.$	680.00	680.00
Bancos		460,777.97	689,828.22
TOTAL	U.S.$	461,457.97	690,508.22

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Clientes	U.S.$	1,941,682.56	1,057,997.17
Medios de comunicación		387,904.90	295,613.45
Sub-total		2,329,587.46	1,353,610.62
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		30,000.00	-
TOTAL	U.S.$	2,299,587.46	1,353,610.62

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

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Saldo inicial	U.S.$	-	-
Más:			
Provisión anual		30,000.00	-
TOTAL	U.S.$	30,000.00	-

6. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

SALDO POR COBRAR

			DÉBITOS		CRÉDITOS	
RELACIONADAS		SALDO 31/12/2015	PRÉSTAMOS	ANTICIPOS/ OTROS	COBROS Y CRÉDITOS	SALDO 31/12/2016
Hugo Vicente Salliveri Osorio	U.S.$	83,239.69	-	-	-	83,239.69
Ricardo Sarmiento Gómez		1,200.00	-	-	1,200.00	-
Raporti S. A.		113,489.47	5,200.00	-	-	118,689.47
Cilaf S. A.		61,673.71	-	9,506.33	62,595.00	8,585.04
Kinetkavfx S. A.		212,811.08	11,289.55	5,960.63	25,000.00	205,061.26
Glosomac S. A.		325,928.00	216,440.00	9,126.66	38,969.85	512,524.81
TOTAL	U.S.$	798,341.95	232,929.55	24,593.62	127,764.85	928,100.27

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros. Los préstamos no tienen fecha de vencimiento, formas de pago, tasas de interés, garantías.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16) (a)	U.S.$	153,268.75	168,447.72
Crédito tributario de años anteriores (b)		166,088.63	208,728.37
Crédito tributario por retención de IVA		-	40,336.86
TOTAL	U.S.$	319,357.38	417,512.95

AÑO 2016

(a) Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.$ 153,268.75 corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2016, de las cuales se utilizaron U.S.$ 87,737.18 en la conciliación tributaria para compensarlo con el impuesto a la renta causado, quedando un saldo a favor del contribuyente de U.S.$ 65,531.57

(b) El crédito tributario de años anteriores, corresponde a retenciones en la fuente de años anteriores; la entidad ha decidido recuperar los U.S.$ 166,088.63 vía reclamo tributario por pago en exceso, y se descompone de la siguiente manera:

CONCEPTO		VALOR
Crédito tributario de años anteriores	U.S.$	208,728.37
Crédito tributario del año 2015		73,160.15
Devolución del crédito tributario, año 2012 (1)		-77,226.82
Devolución del crédito tributario, año 2013 (2)		-38,573.07
Saldo del crédito tributario al 31 de Diciembre de 2016	U.S.$	166,088.63

(1) La entidad realizó el reclamo de las retenciones en la fuente del año 2012 por U.S.$ 77,226.82 y el Servicio de Rentas Internas SRI mediante resolución No. 109012016RDEV021003 del 1 de Marzo de 2016, resuelve aceptar y reconocer el derecho que se reintegran a favor de Oniert S. A. la cantidad de U.S.$ 76,442.18 en el año 2016, la entidad dio de baja el valor del reclamo contablemente por U.S.$ 77,226.82 y la diferencia por U.S.$ 784.64 fue considerado como gasto no deducible en la declaración del impuesto a la renta en el año 2016.

(2) La entidad realizó el reclamo de las retenciones en la fuente del año 2013 por U.S.$ 38,573.07 y el Servicio de Rentas Internas SRI mediante resolución No. 109012016RDEV109125 del 31 de Octubre de 2016, resuelve aceptar y reconocer el derecho que se reintegran a favor de Oniert S. A. la cantidad de U.S.$ 38,299.94, la entidad dio de baja el valor del reclamo contablemente por U.S.$ 38,573.07 y la diferencia por U.S.$ 273.13 fue considerado como gasto no deducible en la declaración del impuesto a la renta en el año 2016.

AÑO 2015

(a) Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.$ 168,447.72 corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2015, de las cuales se utilizaron U.S.$ 95,287.57 en la conciliación tributaria para compensarlo con el impuesto a la renta causado, quedando un saldo a favor del contribuyente de U.S.$ 73,160.15.

(b) El crédito tributario de años anteriores, corresponde a retenciones en la fuente de años anteriores; la entidad ha decidido recuperar los U.S.$ 208,728.37 vía reclamo tributario por pago en exceso, y se descompone de la siguiente manera:

CONCEPTO		VALOR
Crédito tributario de años anteriores	U.S.$	182,875.16
Crédito tributario del año 2014		92,928.49
Devolución del crédito tributario, año 2011 (1)		-67,075.28
Saldo del crédito tributario al 31 de Diciembre de 2015	U.S.$	208,728.37

(1) La entidad realizó el reclamo de las retenciones en la fuente del año 2011 por U.S.$ 67,075.28 y el Servicio de Rentas Internas SRI mediante resolución No. 109012025RDEV014833 del 10 de Febrero de 2015, resuelve aceptar y reconocer el derecho que se reintegran a favor de Oniert S. A. la cantidad de U.S.$ 66,910.32, la entidad dio de baja el valor del reclamo contablemente por U.S.$ 67,075.28 y la diferencia por U.S.$ 164.96 fue considerado como gasto no deducible en la declaración del impuesto a la renta en el año 2015.

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de los otros activos corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Televisión	U.S.$	12,000.00	409,719.96
Radio		-	12,019.13
Prensa		58,634.33	80,065.77
Revista		-	12,537.50
Producción audiovisual		14,169.11	10,881.20
Vallas		15,000.00	15,800.02
TOTAL	U.S.$	99,803.44	541,023.58

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

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

COSTO		SALDOS 31/12/2015	ADICIONES	BAJAS	SALDOS 31/12/2016
Muebles de oficina	U.S.$	56,553.68	1,230.00	-	57,783.68
Equipos de oficina		23,883.17	874.99	-	24,758.16
Instalaciones		105,955.90	-	-	105,955.90
Vehiculos		186,491.43	951.42	-	187,442.85
Equipos audiovisuales		4,050.89	-	-799.57	3,251.32
Equipos de computación		123,976.01	4,207.55	-2,070.00	126,113.56
Software		4,403.00	717.60	-	5,120.60
TOTAL		505,314.08	7,981.56	-2,869.57	510,426.07
Menos:					
Depreciación acumulada		363,502.01	48,905.11	-2,869.57	409,537.55
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.$	141,812.07	-40,923.55	-	100,888.52

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.

10. DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de los documentos por pagar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

INSTITUCIÓN		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
U.S. Century Bank	U.S.$	260,000.00	260,000.00
Banco de Guayaquil S. A.		134,731.91	76,787.25
Intereses por pagar		1,368.40	1,373.53
TOTAL		396,100.31	338,160.78
Menos:			
Porción corriente de la deuda a largo plazo		131,326.10	64,880.84
DEUDA A LARGO PLAZO	U.S.$	264,774.21	273,279.94

El detalle de la deuda del período 2016, es el siguiente:

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	FECHA EMISIÓN	CON VENCIMIENTOS HASTA	TASA INTERÉS	VALOR U.S. $
U S. Century Bank	400260100	28/04/2015	28/04/2017	2.25%	260,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	ME-0115977	02/09/2015	16/02/2017	9.02%	120,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	AUTO FACIL	18/04/2013	18/03/2017	11.23%	4,142.31
Banco de Guayaquil S. A.	AUTO FACIL	05/10/2015	18/10/2018	11.23%	10,589.60
Intereses por pagar					1,368.40
TOTAL					396,100.31
Porción corriente de la deuda a largo plazo					131,326.10
DEUDA A LARGO PLAZO					264,774.21

La deuda con el banco U.S. Century Bank y Banco de Guayaquil S. A., AUTO FACIL, están garantizadas con pagarés sobre firmas.

La deuda con el banco U.S. Century Bank tiene renovaciones desde el año 2012 hasta el año 2015, estas renovaciones no están registradas en el Banco Central del Ecuador.

La deuda con el Banco de Guayaquil S. A., operación No. ME-0115977, está garantizada con Contrato de venta con reserva de dominio y cesión de derecho.

El detalle de la deuda del período 2015, es el siguiente:

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	FECHA EMISIÓN	CON VENCIMIENTOS HASTA	TASA INTERÉS	VALOR U.S. $
U.S. Century Bank	400260100	28/04/2015	28/04/2017	2.25%	260,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	ME-0115977	02/09/2015	08/01/2016	9.06%	43,800.00
Banco de Guayaquil S. A.	AUTO FACIL	18/04/2013	18/03/2017	11.23%	17,402.88
Banco de Guayaquil S. A.	AUTO FACIL	05/10/2015	18/10/2018	11.23%	15,584.37
Intereses por pagar					1,373.53
TOTAL					338,160.78
Porción corriente de la deuda a largo plazo					64,880.84
DEUDA A LARGO PLAZO					273,279.94

La deuda con el banco U.S. Century Bank y Banco de Guayaquil S. A., AUTO FACIL, están garantizadas con pagarés sobre firmas.

La deuda con el banco U.S. Century Bank tiene renovaciones desde el año 2012 hasta el año 2015, estas renovaciones no están registradas en el Banco Central del Ecuador.

La deuda con el Banco de Guayaquil S. A., operación No. ME-0115977, está garantizada con Contrato de Mutuo con Fianza Solidaria.

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Medios	U.S.$	2,403,610.30	2,160,944.89
Proveedores varios		217,058.40	353,689.17
Anticipo de clientes		-	42,290.88
Otras cuentas por pagar		170,815.75	208,526.08
TOTAL	U.S.$	2,791,484.45	2,765,451.02

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2015	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2016
Decimotercera remuneración	U.S.$	10,799.46	126,197.59	125,539.54	10,141.41
Decimocuarta remuneración		16,028.54	32,066.76	33,387.63	17,349.41
Fondo de reserva		2,540.46	81,768.92	81,228.62	2,000.16
Aporte patronal, IECE-SETEC		29,864.98	332,417.86	330,140.22	27,587.34
Participación trabajadores por pagar del ejercicio (notas 2 y 16)		19,688.13	19,688.13	18,639.03	18,639.03
TOTAL	U.S.$	78,921.59	592,139.26	588,935.04	75,717.37

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de los pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

		SALDO 31/12/2015	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO 31/12/2016
Impuesto al valor agregado	U.S.$	-	1,701,263.07	1,742,312.68	41,049.61
Retención en la fuente del IVA		115,190.22	739,096.47	731,661.80	107,755.55
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		34,885.36	285,767.72	287,808.79	36,926.43
Impuestos por pagar		5,510.65	717,670.40	818,295.23	106,135.48
Contribución solidaria a)		-	18,211.98	18,211.98	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio (nota 16)		95,287.57	95,287.57	87,737.18	87,737.18
TOTAL	U.S.$	250,873.80	3,557,297.21	3,686,027.66	379,604.25

a) Incluye la contribución solidaria sobre las remuneraciones por U.S.$ 8,045.40 y la contribución solidaria sobre la utilidad gravable del año 2015 por U.S.$ 10,166.58 que fue considerada como gasto no deducible en la conciliación tributaria del año 2016.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		SALDO 31/12/2015	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO 31/12/2016
Jubilación patronal	U.S.$	185,211.00	40,691.00	28,074.00	172,594.00
Bonificación por desahucio		67,597.00	29,421.00	20,762.00	58,938.00
TOTAL	U.S.$	252,808.00	70,112.00	48,836.00	231,532.00

El gasto del año 2016 por jubilación patronal es de U.S.$ 28,074.00 y de la bonificación por desahucio es de U.S.$ 20,762.00. Se reconocieron ganancias actuariales en la jubilación patronal por U.S.$ 40,691.00 y en la bonificación por desahucio por U.S.$ 29,421.00. La provisión se hizo tomando como base el estudio actuarial realizado por la entidad Actuaria Consultores Cia. Ltda. del ejercicio económico 2016.

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

ACCIONISTAS	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCIÓN	VALOR U.S.$
Hugo Vicente Saltiveri Osorio	90,180	90.00	1.00	90,180.00
Ricardo Sarmiento Gómez	10,020	10.00	1.00	10,020.00
TOTAL	100,200	100.00		100,200.00

El Señor Hugo Vicente Saltiveri Osorio, es de nacionalidad chilena y el Señor Ricardo Sarmiento Gómez, es de nacionalidad colombiana.

Según Resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre de 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre de 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.DRS.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre de 2009.

16. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	U.S.$	124,260.17	131,254.18
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		18,639.03	19,688.13
Más:			
Gastos no deducibles		233,679.35	227,320.18
Utilidad gravable		339,300.49	338,886.23
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		74,646.11	74,554.97
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		87,737.18	95,287.57
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio (nota 13)		87,737.18	95,287.57
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 7)		153,268.75	168,447.72
Saldo a favor del contribuyente	U.S.$	-65,531.57	-73,160.15

Los estados financieros de ONIERT S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el período económico 2016. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

En la conciliación tributaria no se incluye las retenciones en la fuente de años anteriores por U.S.$ 166,088.63; porque la entidad ha decidido recuperar este valor vía reclamo tributario por pago en exceso, ver nota 7 (b).

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre de 2016, y la fecha del informe de los auditores independientes el 30 de Mayo de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

ONIERT S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre de 2016.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con el 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 ICT, que se emite de forma independiente a este informe.