

ONIERT S. A.

113105

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010 - 2009

Informe 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



03/04/2014





Vizñay, Asociados 113105

Associated worldwide with



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 2010 y 2009 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 el régimen 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 2010 y 2009, 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.

Vizñay, Asociados
Guayaquil - Ecuador Mayo 6, 2011
RNAE No. 105

Eddie Vizñay Díaz
RNC No. 1903

ONIERT S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(Expresado en U.S. dólares)



<u>ACTIVO</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo en caja y bancos (nota 4)	765,208.44	773,984.26
Cuentas por cobrar:		
Clientes, neto (nota 5)	1,085,259.50	1,564,044.62
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	38,064.39	45,620.53
Compañías relacionadas (nota 7)	206,814.51	97,359.10
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,330,138.40	1,707,024.25
Pagos y gastos anticipados (nota 8)	169,374.59	184,614.80
Otros activos corriente (nota 9)	56,549.71	117,377.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,321,271.14	2,783,001.03
PROPIEDADES, NETO (nota 10)	218,309.67	127,490.93
TOTAL ACTIVO	2,539,580.81	2,910,491.96

Ver notas a los estados financieros

ONIERT S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(Expresado en U.S. dólares)



<u>PASIVO</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
PASIVO CORRIENTE		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 11)	122,457.50	330,604.80
Cuentas por pagar (nota 12)	1,656,359.60	2,136,403.12
Compañías relacionadas (nota 7)	52,272.63	68,758.05
Gastos acumulados por pagar (nota 13)	52,419.03	35,883.90
Impuestos por pagar (nota 14)	163,005.15	173,316.60
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,046,513.91	2,744,966.47
DEUDA A LARGO PLAZO (nota 11)	280,000.00	-
TOTAL PASIVO	2,326,513.91	2,744,966.47
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 15)	100,200.00	100,200.00
Reserva legal	50,458.59	50,458.59
Resultados acumulados	14,866.90	-
Utilidad del ejercicio	47,541.41	14,866.90
TOTAL PATRIMONIO	213,066.90	165,525.49
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,539,580.81	2,910,491.96

Ver notas a los estados financieros

ONIERT S. A.

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(Expresado en U.S. dólares)



	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Servicios y bonificaciones de publicidad	8,943,073.44	8,847,955.40
Costo directo de producción	6,311,062.13	6,243,468.51
UTILIDAD BRUTA	2,632,011.31	2,604,486.89
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
Gastos administrativos	2,472,797.92	2,534,351.79
Gastos financieros	40,181.82	34,094.74
TOTAL GASTOS	2,512,979.74	2,568,446.53
UTILIDAD OPERACIONAL	119,031.57	36,040.36
Otros ingresos	5,817.58	1,059.68
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	124,849.15	37,100.04
Participación de trabajadores (notas 13 y 16)	18,727.37	5,565.01
Impuesto a la renta mínimo (notas 14 y 16)	58,580.37	16,668.13
UTILIDAD DEL EJERCICIO	47,541.41	14,866.90

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 2010 y 2009

(Expresado en U.S. dólares)



	<u>2010</u>	<u>2009</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	-	166,124.78
Transferencia de utilidad del ejercicio	14,866.90	107,097.10
Pago de dividendos	-	-273,221.88
Saldo final	14,866.90	-
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	14,866.90	107,097.10
Transferencia a resultados acumulados	-14,866.90	-107,097.10
Utilidad del ejercicio	124,849.15	37,100.04
Participación de trabajadores	-18,727.37	-5,565.01
Impuesto a la renta mínimo	-58,580.37	-16,668.13
Saldo final	47,541.41	14,866.90
TOTAL PATRIMONIO	213,066.90	165,525.49

Ver notas a los estados financieros

ONIERT S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(Expresado en U.S. dólares)



FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	124,849.15	37,100.04
AJUSTES POR:		
Provisión para cuentas incobrables	8,500.00	12,500.00
Amortización de pagos y gastos anticipados	9,826.08	8,428.65
Depreciación de propiedades	61,556.28	66,388.25
Ajustes y transferencias de propiedades	344.69	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>205,076.20</u>	<u>124,416.94</u>
Disminución en cuentas por cobrar	477,841.26	138,401.56
Aumento (disminución) en compañías relacionadas por cobrar	-109,455.41	22,118.54
Disminución (aumento) en pagos y gastos anticipados	5,414.13	-114,580.25
Disminución (aumento) en otros activos	60,828.01	-101,441.24
Disminución en cuentas por pagar	-480,043.52	-152,767.94
Disminución en compañías relacionadas por pagar	-16,485.42	-3,188.56
Disminución en gastos acumulados por pagar	-2,192.24	-59,421.45
Disminución (aumento) en impuestos por pagar	-68,891.82	107,340.86
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (USADO) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>72,091.19</u>	<u>-39,121.54</u>
FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compras de activos fijos (nota 10, adiciones)	-152,719.71	-21,556.80
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-152,719.71</u>	<u>-21,556.80</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento en documentos por pagar	91,852.70	259,259.75
Disminución en deuda a largo plazo	-20,000.00	-
Pagos de dividendos	-	-273,221.88
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (USADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>71,852.70</u>	<u>-13,962.13</u>
DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	<u>-8,775.82</u>	<u>-74,640.47</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	<u>773,984.26</u>	<u>848,624.73</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 4)	<u>765,208.44</u>	<u>773,984.26</u>

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, neto.

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 25% 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 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 del 2010, fue de 3.33%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2007	2.32
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33

ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación



4. **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009, el saldo es el siguiente:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Caja	U.S. \$	680.00	680.00
Bancos		764,528.44	773,304.26
TOTAL	U.S. \$	<u>765,208.44</u>	<u>773,984.26</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 2010 y 2009, es como sigue:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Clientes	U.S. \$	866,478.39	1,369,237.36
Medios de comunicación		264,781.11	232,307.26
		<hr/>	<hr/>
Sub-total		1,131,259.50	1,601,544.62
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		46,000.00	37,500.00
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>1,085,259.50</u>	<u>1,564,044.62</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 2010, es como sigue:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo inicial	U.S. \$	37,500.00	25,000.00
Más:			
Provisión para cuentas incobrables		8,500.00	12,500.00
		<hr/>	<hr/>
Saldo final	U.S. \$	<u>46,000.00</u>	<u>37,500.00</u>

ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación



6. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2010 y 2009, es como sigue:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Préstamos a accionistas	U.S. \$	30,542.70	18,079.97
Préstamos a empleados		7,521.69	27,540.56
TOTAL	U.S. \$	<u>38,064.39</u>	<u>45,620.53</u>

Los préstamos a accionistas no genera intereses.

7. **COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Un resumen de compañías relacionadas al 31 de Diciembre del 2010 y 2009, es el siguiente:

<u>ACTIVO</u>		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Raportí S. A.	U.S. \$	35,812.03	35,501.15
Cilaf S. A.		171,202.48	61,857.95
TOTAL	U.S. \$	<u>206,814.51</u>	<u>97,359.10</u>
 <u>PASIVO</u>			
Ogilvy S. A.	U.S. \$	<u>52,272.63</u>	<u>68,758.05</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 2010 y 2009, es el siguiente:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Retenciones en la fuente a favor (nota 16)	U.S. \$	96,520.59	87,838.93
Retenciones en la fuente de años anteriores		71,170.80	82,341.39
Depósitos en garantía		1,000.00	4,181.68
Seguros		683.20	399.23
Otros		-	9,853.57
TOTAL	U.S. \$	<u>169,374.59</u>	<u>184,614.80</u>

Las retenciones en la fuente a favor corresponden al ejercicio económico 2010, 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 2010 y 2009, es el siguiente:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Televisión	U.S. \$	19,977.70	61,843.97
Prensa		17,277.47	11,379.71
Producción audiovisual		9,789.74	23,523.99
Producción gráfica		8,848.00	14,127.00
Otros		656.80	6,503.05
TOTAL	U.S. \$	<u>56,549.71</u>	<u>117,377.72</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 2010, es como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2009	ADICIONES	TRANSFE- RENCIAS	SALDOS 31/12/2010
<u>COSTO</u>					
Pinoteca	U.S. \$	931.50	-	-	931.50
Muebles de oficina		42,302.33	-	-	42,302.33
Equipos de oficina		22,551.69	-	-	22,551.69
Instalaciones		-	105,955.90	-	105,955.90
Vehículos		142,709.79	27,000.00	-	169,709.79
Equipos audiovisuales		2,414.78	3,949.33	-	6,364.11
Equipos de computación		186,782.11	14,263.36	-58,440.14	142,605.33
Software		24,459.50	1,551.12	-	26,010.62
TOTAL		422,151.70	152,719.71	-58,440.14	516,431.27
Menos:					
Depreciación acumulada		294,660.77	61,556.28	-58,095.45	298,121.60
PROPIEDADES, NETO	U.S. \$	127,490.93	91,163.43	-344.69	218,309.67

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 2010, 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	5%	280,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	188858	05/01/11	11.34%	90,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	104978	20/11/13	11.23%	29,509.10
SUBTOTAL				399,509.10
Intereses por pagar				2,948.40
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO				402,457.50
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				122,457.50
DEUDA A LARGO PLAZO				280,000.00

La deuda con el Banco U.S. Century Bank, Operación No. 40026100 y Banco de Guayaquil S. A., Operación No. 188858, están garantizadas con Pagarés sobre firmas.

La deuda con el Banco de Guayaquil S. A., Operación No. 104978, está garantizada con Contrato de 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 2010 y 2009, por clasificación principal es como sigue:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Medios	U.S. \$	1,074,646.12	1,663,562.48
Proveedores varios		244,649.68	251,232.79
Anticipo de clientes		262,471.66	180,000.00
Accionistas		-	24,979.77
Otras cuentas por pagar		74,592.14	16,628.08
TOTAL	U.S. \$	<u>1,656,359.60</u>	<u>2,136,403.12</u>

13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

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

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2009</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2010</u>
Décimo tercer sueldo	U.S. \$	6,151.25	75,841.01	76,408.45	6,718.69
Décimo cuarto sueldo		7,002.05	12,066.12	12,944.07	7,880.00
Fondo de reserva		1,293.87	19,303.04	19,763.32	1,754.15
Aportes al IESS, IECE y SECAP		15,871.72	196,393.30	197,860.40	17,338.82
Participación de trabajadores (nota 16)		5,565.01	5,565.01	18,727.37	18,727.37
TOTAL	U.S. \$	<u>35,883.90</u>	<u>309,168.48</u>	<u>325,703.61</u>	<u>52,419.03</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 2010, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2009</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2010</u>
Impuesto al valor agregado	U.S. \$	29,426.13	1,258,975.07	1,244,705.88	15,156.74
Retención en la fuente		14,396.91	114,607.20	117,256.26	17,045.97
Retención en la fuente en relación de dependencia		1,264.78	27,223.70	35,534.54	9,575.62
Retención en la fuente del IVA		21,868.27	193,435.59	206,433.13	34,865.81
Impuesto a la renta mínimo (nota 16)		16,668.13	16,668.13	58,580.37	58,580.37
Impuestos por pagar		89,692.38	475,083.18	413,171.44	27,780.64
TOTAL	U.S. \$	173,316.60	2,085,992.87	2,075,681.42	163,005.15

El saldo de la cuenta impuestos por pagar por U.S. \$ 27,780.64 corresponde a declaraciones sustitutivas de Noviembre del 2010 del Impuesto al Valor Agregado por U.S. \$ 18,135.09 y de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por U.S. \$ 9,645.40, fueron presentadas y pagadas en Marzo del 2011.

ONIERT S. A.

Notas a los estados financieros, continuación



15. CAPITAL SOCIAL

El capital social 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>VALOR U.S. \$</u>
Hugo Vicente Saltiveri Osorio	90,180	90.00	Chilena	1.00	90,180.00
Ricardo Sarmiento Gómez	10,020	10.00	Colombiana	1.00	10,020.00
TOTAL	<u>100,200</u>	<u>100.00</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. \$	124,849.15
Menos:		
Participación de trabajadores (nota 13)		18,727.37
Más:		
Gastos no deducibles		61,778.51
		<hr/>
Base imponible		167,900.29
Porcentaje		25%
		<hr/>
Impuesto a la renta causado		41,975.07
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		58,580.37
<u>Impuesto a la renta mínimo (nota 14)</u>		
El mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		58,580.37
Menos:		
Anticipo del impuesto a la renta, 2010		-
Retenciones en la fuente, 2010 (nota 8)		96,520.59
		<hr/>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S. \$	<u>37,940.22</u>

Los estados financieros de ONIERT S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto fiscal, hasta el ejercicio económico del año 2010. 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 2010, y la fecha del informe de los auditores independientes, 6 de Mayo del 2011, 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 2010.

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.