

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía esta 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 Republica 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 estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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) Efectivo y equivalentes

Incluye dinero en 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 muebles de oficina, equipos de oficina e instalaciones, 5 años para vehículos y 3 años para equipos audiovisuales, equipos de computación y software.

d) Reserva legal

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

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 Republica 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 2012, fue de

<u>AÑO TERMINADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
<u>DICIEMBRE 31</u>	<u>INFLACION</u>
2009	3,71
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	680.00	680.00
Bancos	<u>388,848.06</u>	<u>7484,08.43</u>
Total	<u>389,528.06</u>	<u>749,088.43</u>

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETO

Un resumen de las cuentas por cobrar clientes, neto, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	1,206,437.34	935,760.36
Medios de comunicación	<u>167,047.62</u>	<u>186,067.96</u>
Sub-Total	1,373,484.96	1,121,828.32
Menos:		
Provisión para cuentas incobrables		<u>64,043.33</u>
Total	<u>1,373,484.96</u>	<u>1,057,784.99</u>

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

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prestamos a accionistas	77,239.69	25,966.73
Prestamos a empleados	<u>9,878.64</u>	<u>16,626.92</u>
Total	<u>87,118.33</u>	<u>42,593.65</u>

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

7. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen de compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Raporti S.A.	57,789.47	35,612.03
Cilaf S.A.	111,553.75	142,562.49
Kinetika S.A.	95,073.91	26,235.57
	<u>124,885.10</u>	
Total	<u>389,302.23</u>	<u>204,410.09</u>

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

8. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

El saldo de los pagos y gastos anticipados al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente a favor	149,618.68	125,940.49
Retenciones en la fuente de años anteriores	105,015.50	109,111.02
Depósitos en garantía	1,000.00	1,000.00
Otros	<u>2,084.04</u>	<u>5,687.66</u>
Total	<u>257,718.22</u>	<u>241,739.17</u>

Las retenciones en la fuente a favor correspondientes al ejercicio económico 2012, 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.

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de otros activos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Televisión	18,011.30	87,954.24
Radio		38,690.82
Prensa	26,814.06	7,461.34
Revista	2,003.03	717.89
Vallas		10,486.55
Producción audiovisual	5,100.00	20,304.69
Producción grafica		4,437.18
Eventos		<u>21,129.28</u>
Total	<u>51,928.39</u>	<u>191,181.99</u>

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

10. PROPIEDADES, NETO

Los saldos del costo y depreciación acumulada de propiedades, por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles de oficina	46,129.43	42,882.33
Equipos de oficina	22,551.69	22,551.69
Instalaciones	105,955.90	105,955.90
Vehículos	165,938.39	165,938.39
Equipos audiovisuales	8,427.47	7,725.47
Equipos de computación 1	203,267.94	174,532.94
Software	<u>28,855.62</u>	<u>27,380.62</u>
Total	581,126.44	546,967.34
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>415,571.92</u>	<u>356,120.14</u>
Propiedades, neto	<u>165,554.52</u>	<u>190,847.20</u>

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

11. DEUDA A LARGO PLAZO

Corresponde a deuda con el Banco U.S. Century Bank, Operación No. 40026100, con una tasa de interés del 3.24% anual, garantizado con pagarés sobre firmas.

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Medios	1,383,414.97	1,369,457.57
Proveedores Varios	179,691.61	290,493.42
Anticipo de clientes		15,000.00
Otras cuentas por pagar	<u>199,484.98</u>	<u>100,165.63</u>
TOTAL	<u>1,762,591.56</u>	<u>1,775,116.62</u>

13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	10,043.01	8,522.77
Décimo Cuarto Sueldo	13,277.94	10,846.00
Fondo de Reserva	2,112.86	1,708.30
Aporte al IESS, IECE y SECAP	25,647.47	22,016.12
Participación de trabajadores	<u>13,300.92</u>	<u>24,003.43</u>
TOTAL	<u>64,382.20</u>	<u>67,096.62</u>

14. IMPUESTO POR PAGAR

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Impuesto al valor agregado	34,203.60	6,749.74
Retención en la fuente	19,273.11	14,304.24
Retención en la fuente en relación de dependencia	30,988.14	14,362.80
Retención en la fuente del IVA	48,914.67	54,415.35
Impuesto a la renta mínimo	72,391.87	58,865.21
Impuestos por pagar	<u>11,391.12</u>	<u>27,137.79</u>
TOTAL	<u>217,162.51</u>	<u>175,835.13</u>

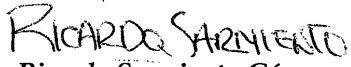
15. CAPITAL SOCIAL

El capital social del año 2012 y 2011, está conformado de la siguiente manera:

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

16. PASIVO CONTINGENTE

Los saldos financieros de ONIERT S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto fiscal, hasta el ejercicio económico del año 2012. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuestos a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.


Ricardo Sarmiento Gómez
Gerente General


Sandra Cabrera
Contador