

Guayaquil, 9 de Julio del 2014

No. 358

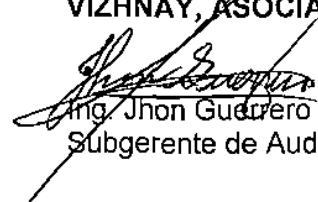
Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

De nuestras consideraciones:

Tenemos mucho gusto de adjuntarle Informe de Auditoría Externa,
correspondiente al ejercicio económico de 2014, así:

<u>COMPAÑIA</u>	<u>CANTIDAD</u>	<u>EXPEDIENTE</u>
• ONIERT S. A.	UNO	113105

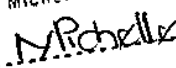
Muy Atentamente,
VIZHÑAY, ASOCIADOS



Ing. Jhon Guerrero T.
Subgerente de Auditoria

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL
RECIBIDO
17 JUL 2015 HORA: 11:00

Receptor: Michelle Calderon Palacios

Firma: 

INTENDENCIA DE COMPAÑIAS
RECIBIDO

Sr. Carlos Arce D.
C.A.U. - GYE

ONIERT S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Dictamen 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



DICTAMEN 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 del 2014 y 2013 y los correspondientes estado del resultado del período y otro resultado integral del período, estado de cambio en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas 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.

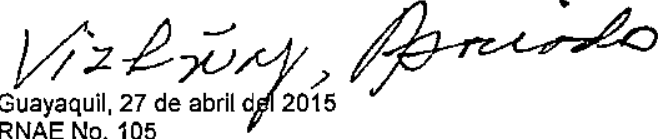
Responsabilidad del auditor:

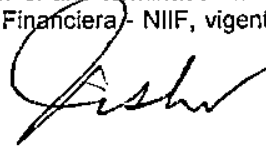
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría 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 del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes descritas en la nota 2 de los estados financieros.


Guayaquil, 27 de abril del 2015
RNAE No. 105


Eddie Vizhnay Díaz
RNC No. 1903

ONIERT S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	381,516.60	489,628.54
Cuentas por cobrar:		
Cientes (notas 2 y 5)	2,173,028.14	961,385.09
Otras cuentas por cobrar	30,497.91	25,206.49
Cuentas relacionadas (nota 6)	727,215.86	649,346.68
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,930,741.91	1,635,938.26
Pagos anticipados	944.36	5,728.74
Activos por impuestos corrientes (nota 7)	352,384.13	313,579.77
Otros activos corrientes (nota 8)	1,139,050.77	210,477.58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,804,637.77	2,655,352.89
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 9)	141,452.35	158,317.83
TOTAL ACTIVO	4,946,090.12	2,813,670.72

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

ONIERT S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 10)	156,072.85	111,164.90
Cuentas por pagar (nota 11)	3,826,226.94	1,836,499.85
Beneficios a empleados (nota 12)	83,937.57	40,375.25
Pasivos por impuestos corrientes (nota 13)	165,537.34	189,678.73
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,231,774.70	2,177,718.73
DEUDA A LARGO PLAZO (nota 10)	274,915.59	288,695.81
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (nota 14)	171,752.00	158,360.86
TOTAL PASIVO	4,678,442.29	2,624,775.40

PATRIMONIO

Capital social (nota 15)	100,200.00	100,200.00
Reserva legal	50,458.59	50,458.59
Resultados acumulados	104,964.73	101,213.55
Resultados años anteriores NIIF	-66,728.00	-66,728.00
Resultado del ejercicio	78,752.51	3,751.18
TOTAL PATRIMONIO	267,647.83	188,895.32
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,946,090.12	2,813,670.72

Ver notas a los estados financieros

Gerente General
Representante Legal

Contadora

ONIERT S. A.

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

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Ingresos por servicios y bonificaciones de publicidad	14,301,773.16	10,191,138.48
Otros ingresos	60,052.23	51,124.80
TOTAL INGRESOS	14,361,825.39	10,242,263.28
Costo directo de producción	10,601,455.26	6,630,438.72
UTILIDAD BRUTA	3,760,370.13	3,611,824.56
 <u>GASTOS:</u>		
Gastos de administración	3,547,445.03	3,448,931.54
Gastos financieros	40,313.93	49,345.29
TOTAL GASTOS	3,587,758.96	3,498,276.83
 RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	172,611.17	113,547.73
Participación a trabajadores (notas 2 , 12 y 16)	25,891.68	17,032.16
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2, 13 y 16)	67,966.98	92,764.39
 RESULTADO DEL EJERCICIO	78,752.51	3,751.18

Ver notas a los estados financieros


RICARDO SARMIENTO

Gerente General

Representante Legal


Patricia Palma
 Contadora

ONIERT S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
<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>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	101,213.55	98,233.53
Transferencia del resultado del ejercicio	3,751.18	2,980.02
Saldo final	104,964.73	101,213.55
<u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	-66,728.00	-66,728.00
Saldo final	-66,728.00	-66,728.00
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	3,751.18	2,980.02
Transferencia a resultados acumulados	-3,751.18	-2,980.02
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	172,611.17	113,547.73
Participación a trabajadores	-25,891.68	-17,032.16
Impuesto a la renta mínimo causado	-67,966.98	-92,764.39
Saldo final	78,752.51	3,751.18
TOTAL	267,647.83	188,895.32

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

ONIERT S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	13,067,021.74	10,456,230.54
Efectivo pagado a proveedores y otros	-13,037,012.92	-10,211,479.82
EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES	30,008.82	244,750.72
Intereses pagados	-38,726.33	-49,345.29
Impuestos pagados	-92,108.37	-120,248.17
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-100,825.88	75,157.26
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipo, neto (nota 9)	-36,826.19	-65,686.90
Efectivo recibido en la venta de propiedades, planta y equipo, neto (nota 9)	-	26,688.71
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-36,826.19	-38,998.19
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES EN FINANCIAMIENTO		
Aumento de la porción corriente de la deuda a largo plazo	43,320.35	-
Disminución de la deuda a largo plazo	-13,780.22	63,941.41
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	29,540.13	63,941.41
Disminución / aumento neto del efectivo y sus equivalentes	-108,111.94	100,100.48
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	489,628.54	389,528.06
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	381,516.60	489,628.54

Ver notas a los estados financieros



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 del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	172,611.17	113,547.73
Ajustes por:		
Amortización de seguro	-	32,694.34
Depreciación y bajas de propiedades, planta y equipo, neto	53,691.67	58,620.59
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	41,575.00	26,067.00
Gastos financieros	40,313.93	49,345.29
Ganancia en la venta de propiedad, planta y equipo	-	-12,385.71
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	308,191.77	267,889.24
Aumento / disminución en cuentas por cobrar	-1,216,934.47	396,772.02
Aumento en cuentas relacionadas por cobrar	-77,869.18	-182,804.76
Aumento en activos por impuestos corrientes	-38,804.36	-58,945.59
Disminución / aumento en pagos anticipados	4,784.38	-35,339.04
Aumento / disminución en otros activos corrientes	-928,573.19	-158,549.19
Aumento en cuentas por pagar	1,989,727.09	62,405.68
Disminución en cuentas relacionadas por pagar	-	-14,144.86
Aumento / disminución en beneficios a empleados	17,670.64	-15,391.64
Disminución de beneficios a empleados a largo plazo	-28,183.86	-17,141.14
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	30,008.82	244,750.72
Intereses pagados	-38,726.33	-49,345.29
Impuestos pagados	-92,108.37	-120,248.17
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-100,825.88	75,157.26

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal


Contadora

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

La compañía fue 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. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF fueron en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011

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

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

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

b. Hipótesis del negocio en marcha

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

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la compañía 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 período de vigencia del bien o servicio.

g. Propiedades, planta y equipo, neto

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

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

h. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la compañía 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 período 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 en las Utilidades

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

k. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

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.

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

I. 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.

m. 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.

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

n. Normas Internacionales de Información Financiera Emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2014, las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2018
- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2017
- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016
- Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016

ONIERT S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****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 2014, fue de 3.67 %

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Caja	U.S.\$	680.00	680.00
Bancos		380,836.60	488,948.54
TOTAL	U.S.\$	<u>381,516.60</u>	<u>489,628.54</u>

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Clientes	U.S.\$	1,982,541.02	875,449.46
Medios de comunicación		190,487.12	85,935.63
Sub-total		2,173,028.14	961,385.09
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		-	-
TOTAL	U.S.\$	<u>2,173,028.14</u>	<u>961,385.09</u>

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 fue 30 días; radio 45 días y revistas 60 días, los cuales no devengan intereses.

La compañía no hizo provisión de cuentas incobrables, porque los créditos otorgados a clientes son recuperables en el 100%

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

SALDO POR COBRAR

<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
			<u>PRÉSTAMOS</u>	<u>ANTICIPOS/ OTROS</u>	<u>COBROS Y CRÉDITOS</u>	
Hugo Vicente Saltiveri Osorio	U.S.\$	83,239.69	-	-	-	83,239.69
Reporti S. A.		85,789.47	20,400.00		11,900.00	94,289.47
Cilaf S. A.		177,253.20	178,500.00	92,577.95	352,357.25	93,873.90
Kinetikavfx S. A.		126,761.15	351,264.96	105,288.37	385,901.44	197,413.04
Glosomac S. A.		176,303.17	416,500.00	37,694.51	372,197.92	258,299.76
TOTAL	U.S.\$	649,346.68	954,664.96	235,560.83	1,122,356.61	727,215.86

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

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16) (a)	U.S.\$	160,895.47	131,337.46
Crédito tributario de años anteriores (b)		182,875.16	182,242.31
Crédito tributario IVA		8,613.50	-
TOTAL	U.S.\$	352,384.13	313,579.77

(a) Las retenciones en la fuente por U.S.\$ 160,895.47 corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2014, de las cuales se utilizaron U.S.\$ 67,966.98 en la conciliación tributaria para compensarlo con el impuesto a la renta mínimo causado, quedando un saldo a favor del contribuyente de U.S.\$ 92,928.49

(b) El crédito tributario de años anteriores, corresponde a retenciones en la fuente de años anteriores; la compañía ha decidido recuperar los U.S.\$ 182,875.16 vía reclamo tributario por pago en exceso.

La compañía procedió a realizar el reclamo de las retenciones en la fuente del año 2011 por U.S.\$ 66,910.32 y el Servicio de Rentas Internas SRI mediante resolución No. 109012025RDEV014833 del 10 de febrero del 2015, resuelve aceptar y reconocer el derecho que se reintegran a favor de Oniert S. A. la cantidad de U.S.\$ 66,910.32.

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de los otros activos corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Televisión	U.S.\$ 944,750.51	5,750.50
Radio	12,630.84	1,520.00
Prensa	54,426.31	2,121.92
Revista	4,224.00	3,145.00
Producción audiovisual	57,524.75	152,071.84
Producción gráfica	21,770.60	25,918.44
Eventos	19,558.62	19,849.88
Internet	-	100.00
Vallas	21,966.64	-
Cine	2,198.50	-
TOTAL	U.S.\$ 1,139,050.77	210,477.58

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

ONIERT S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****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 del 2014, es como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Muebles de oficina	U.S.\$	46,129.43	2,778.29	-	48,907.72
Equipos de oficina		23,334.27	548.90	-	23,883.17
Instalaciones		105,955.90	-	-	105,955.90
Vehículos		168,881.79	-	-	168,881.79
Equipos audiovisuales		2,069.36	-	-	2,069.36
Equipos de computación		71,831.14	31,946.00	-	103,777.14
Software		2,850.00	1,553.00	-	4,403.00
TOTAL		421,051.89	36,826.19	-	457,878.08
Menos:					
Depreciación acumulada		262,734.06	53,691.67	-	316,425.73
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$	158,317.83	-16,865.48	-	141,452.35

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

10. DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de los documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<u>INSTITUCIÓN</u>		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
U.S. Century Bank	U.S.\$	260,000.00	260,000.00
Banco de Guayaquil S. A.		169,400.84	139,419.71
Intereses por pagar		<u>1,587.60</u>	<u>441.00</u>
TOTAL		430,988.44	399,860.71
Menos:			
Porción corriente de la deuda a largo plazo		<u>156,072.85</u>	<u>111,164.90</u>
DEUDA A LARGO PLAZO	U.S.\$	<u>274,915.59</u>	<u>288,695.81</u>

El detalle de la deuda del período 2014, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>CON VENCIMIENTOS HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
U.S. Century Bank	400260100	28/04/2014	28/04/2015	2.25%	260,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	ME-0198878	26/11/2014	26/02/2015	11.34%	140,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	AUTO FACIL	18/04/2013	18/03/2017	11.23%	29,400.84
Intereses por pagar					<u>1,587.60</u>
TOTAL					430,988.44
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>156,072.85</u>
DEUDA A LARGO PLAZO					<u>274,915.59</u>

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 al año 2015, ya fue renovada con fecha de vencimiento 28/04/2017, las renovaciones desde el año 2012 en adelante no están registradas en el Banco Central del Ecuador.

La deuda con el Banco de Guayaquil S. A., operación No. ME-0198878, está garantizada con Contrato de Mutuo con Fianza Solidaria.

ONIERT S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación**

El detalle de la deuda del período 2013, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>CON VENCIMIENTOS HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
U.S. Century Bank	400260100	28/04/2013	28/04/2014	2.25%	260,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	ME-0198878	18/12/2013	18/03/2014	11.34%	100,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	AUTO FACIL	18/04/2013	18/03/2017	11.23%	39,419.71
Intereses por pagar					<u>441.00</u>
TOTAL					399,860.71
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>111,164.90</u>
DEUDA A LARGO PLAZO					<u>288,695.81</u>

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 al año 2014, fue renovada con fecha de vencimiento 28/04/2015, lo consideran a largo plazo, las renovaciones desde el año 2012 en adelante no están registradas en el Banco Central del Ecuador.

La deuda con el Banco de Guayaquil S. A., operación No. ME-0198878, está garantizada con Contrato de Mutuo con Fianza Solidaria.

ONIERT S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****11. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Medios	U.S.\$	3,058,479.88	1,355,487.11
Proveedores varios		203,989.64	155,323.32
Anticipo de clientes		350,000.00	209,440.00
Otras cuentas por pagar		213,757.42	116,249.42
TOTAL	U.S.\$	3,826,226.94	1,836,499.85

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2013	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2014
Decimatercera remuneración	U.S.\$	8,862.96	124,339.86	126,314.16	10,837.26
Decimacuarta remuneración		12,453.23	21,569.18	25,684.34	16,568.39
Fondo de reserva		2,026.90	30,795.39	31,089.48	2,320.99
Aporte patronal, IECE-SECAP		-	323,975.05	352,294.30	28,319.25
Participación a trabajadores (notas 2 y 16)		17,032.16	17,032.16	25,891.68	25,891.68
TOTAL	U.S.\$	40,375.25	517,711.64	561,273.96	83,937.57

ONIERT S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	26,817.37	2,020,004.25	1,993,186.88	-
Retención en la fuente del IVA		30,314.56	1,028,799.92	1,043,555.11	45,069.75
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		39,782.11	343,234.90	355,953.05	52,500.31
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 16)		92,764.39	92,764.39	67,966.98	67,966.98
TOTAL	U.S.\$	189,678.73	3,484,803.46	3,460,662.02	165,537.34

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2014</u>	31 DICIEMBRE <u>2013</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	135,420.00	125,307.25
Bonificación por desahucio		36,332.00	33,053.61
TOTAL	U.S.\$	<u>171,752.00</u>	<u>158,360.86</u>

La provisión del año por jubilación patronal y bonificación por desahucio del 2014 es del U.S. \$ 31,800.00 y U.S. \$ 9,775.00

ONIERT S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****15. CAPITAL SOCIAL**

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>2014 VALOR U.S.\$</u>	<u>2013 VALOR U.S.\$</u>
Hugo Vicente Saltiveri Osorio	90,180	90	1.00	90,180.00	90,180.00
Ricardo Sarmiento Gómez	10,020	10	1.00	10,020.00	10,020.00
TOTAL	100,200	100		100,200.00	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 del 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías 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 del 2009

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$	172,611.17	113,547.73
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		25,891.68	17,032.16
Más:			
Gastos no deducibles		162,221.33	168,404.69
Utilidad gravable		308,940.82	264,920.26
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		67,966.98	58,282.46
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		67,123.09	92,764.39
<u>Impuesto a la renta mínimo causado (nota 13)</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		67,966.98	92,764.39
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 7)		160,895.47	131,337.46
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	<u>-92,928.49</u>	<u>-38,573.07</u>

Los estados financieros de ONIERT S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el período económico 2014. 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.

En la conciliación tributaria no se incluye retenciones en la fuente de años anteriores por U.S.\$ 182,875.16; porque la compañía ha decidido recuperar este valor vía reclamo tributario por pago en exceso, ver nota 7(b).

ONIERT S. A.

Notas a los Estados Financieros

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014, y la fecha del informe de los auditores independientes el 27 de Abril del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

ONIERT S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2014

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

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

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.

**Superintendencia de Compañías
Guayaquil**

Visítanos en: www.superclas.gob.ec

Fecha:

09/JUL/2015 16:26:43

Usu: alejandrog



Remitente:

No. Trámite:

26902

0

JHON GUERRERO

Expediente:

113105

RUC:

0992318457001

Razón social:

ONIERT S.A.

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA