

# ONERIS S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. DEL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

### 1. Información general.

La compañía ONERIS S.A. fue constituida en el Ecuador y su actividad principal es la organización y dirección de todo tipo de eventos, y entretenimiento, la compañía fue creada el 06 de agosto del año 2013, según Resolución # SC.IJ.DJC.G.2013.2554 de junio 13 del 2013 con un capital inicial de US\$800,00, se encuentra inscrita en el SRI con Registro Único de Contribuyente No. 0992825642001, expediente # 171904 su Dirección es: Ciudadela Madrid manzana 2204 solar 17 conjunto España Mucho Lote, frente a la garita de seguridad, su Gerente es el Sr. Jaime Salame Sánchez.

### 2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborados de acuerdo con la norma internacional de información financiera (NIIF), emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

De esta forma, los estados financieros muestran patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos efectivos que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014.

### 3. Políticas Contables Relevantes.

#### Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos, entre corrientes, aquellos con vencimientos igual o inferior a doce meses; y no corrientes, los que tienen vencimiento superior a doce meses.

#### a. Efectivo y equivalentes al efectivo.

En este se incluyen el efectivo en caja, bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El detalle de estos de la entidad al 31 de diciembre del 2014 clasificados por clases es el siguiente:

#### a) Efectivo y equivalentes del efectivo

Efectivo (Caja) Bancos	102.513,27
------------------------	------------

#### b. Inventario.

Estos se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método costo promedio ponderado.

#### c. Créditos tributarios

Impuesto anticipados crédito fiscal Iva	2.423,22
Impuesto anticipados rte. En fuente RF (ventas)	1.867,94
Impuesto anticipado crédito fiscal renta	20.775,59
Impuesto anticipados anticipos pagados 2014	<u>3.606,82</u>

TOTAL US\$ 28.673,57

Aquí se exponen los saldos de créditos tributarios tanto del Iva, así como las retenciones efectuadas por las ventas, los créditos tributarios de años anteriores, y los anticipos pagados durante este ejercicio.

**d. Cuentas y documentos por pagar.**

Obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Cuentas por pagar Locales	<u>14.680,15</u>
TOTAL US\$	14.680,15

**e. Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar basado en la ganancia fiscal y del impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro.

Impuesto a la renta por pagar	<u>14.822,62</u>
TOTAL US\$	14.822,62

**f. Beneficios al empleado.**

El pasivo proveniente de obligaciones por beneficios al empleados están relacionado con lo establecido por el Ministerio de Relaciones Laborales, para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

Participación utilidad de trabajadores	11.259,38
Provisiones para empleados	<u>2.262,73</u>
TOTAL US\$	11.482,11

g) **Pasivos no corrientes.**

**i. Patrimonio Neto.**

Está representado por acciones ordinarias y se clasificados así:

a) **Capital Social.**  
Representado por 800 acciones a un valor nominal de 1.00 dólar cada una, totalmente suscrita y pagadas.

b) **Reservas**  
Se clasifican en este rubro patrimonial, la reserva legal, reserva facultativa reconocidas por las Leyes expedidas por los organismos de control.

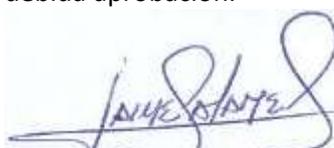
c) **Utilidades acumuladas.**  
El rubro utilidades se incrementó en US\$ 48.980,50.

**j. Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de espectáculos públicos, se reconocen, cuando se realiza el evento, y ha cambiado su propiedad, estos se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir.

**4. Aprobación de los Estados Financieros.**

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los accionistas para su debida aprobación.

  
Sr. Jaime Satame Sanchez  
GERENTE