

# OSMATOUR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

OSMATOUR S.A. es una sociedad Anónima está constituida en el Ecuador, en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí. Su principal actividad es el Alquiler de Bienes inmuebles para eventos sociales y canchas sintéticas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### **2.- BASES DE ELABORACION**

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la NIIF para Pymes emitida. Están presentados en moneda de dólares americanos. Dichos estados financieros consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

##### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tienen la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

##### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

Efectivo en caja y bancos	(1)	12.749.91	14.394.00
---------------------------	-----	-----------	-----------

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponden a depósitos en la cuenta corriente del Banco del Pichincha C.A., Banco de Guayaquil, efectivos en caja y son de libre disponibilidad.

### **Cuentas y documentos por cobrar**

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Clientes	(2)	48.878.02	5.549.95
Otras cuentas por cobrar	(3)	9.180.07	5.037.00
(-) Provision para incobrables	(4)	-488.78	0

(2) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponde a facturas por ventas de productos y/o servicios con crédito de 30 a 180 días, sin intereses.

(3) Corresponde a varios saldos pendientes de cobro por otras actividades de operación al 31 de diciembre del 2013 y 2014. El mas considerable una Cuenta por cobrar por Gastos a la Compañía M&M

(4) La compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar con un porcentaje del 1%.

### **Inventarios**

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Inventarios de productos	(5)	81.915.57	139.907.22

Terminados.

(5) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, la compañía mantiene en Inventarios productos disponibles para la venta al consumidor, que deberan ser vendidos para garantizar el pago de sus pasivos corrientes y no corrientes. Es necesario considerar que aquí se encuentran valorados los bienes que llegaron en 6 importaciones en este periodo 2014 para la venta, es por ello su variable incremento a consideracion del año 2013.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario (Iva)	(6)	0	846.12
Crédito Tributario (Renta)	(7)	1.544.84	1.803.42
Anticipo Impuesto Renta	(8)	0	2.736.33

Otros Activos Corrientes ISD (9) 3.087.27 7.007.97

(6) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de Iva del 31 de diciembre 2013 y 2014.

(7) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponde a las Retenciones recibidas de los clientes y por las retenciones de las Tarjetas de crédito.

(8) Se canceló como anticipo de impuesto a la Renta un valor de \$2.736.33

(9) Se mantiene como crédito de Salida de Divisas un valor de \$7.007.97 puesto que no se generó valor a pagar de Impuesto a la Renta y corresponde al 5% de Impuesto de Salida de divisas pagado en el año 2014 y un saldo de los años anteriores.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

	(10)	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Instalaciones		134,028.53	132.672.36
Muebles y Enseres		48.844.42	59.535.38
Maquinaria y Equipo		32.451.21	26.174.13
Equipos de Computación		2.936.02	1.935.11
Depreciación Acum de Propiedad, Planta y Equipo.		-89.056.97	-109.152.08

(10) Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada. Es necesario considerar que el terreno en donde están ubicadas las instalaciones de la Compañía, propiedad de la Presidenta de la misma, aún no ha sido tomado en consideración en el presente balance, ya que aún los socios no definen su tratamiento de pago o una forma de capitalizarlo. Los años de vida útil estimada de otras partidas de propiedades, planta y equipo son:

1. Instalaciones 20 años
2. Maquinaria y Equipos 10 años
3. Muebles y Enseres 10 años
4. Equipos de computación 3 años

Observacion: Existen ciertos equipos y muebles que han sido considerados como mínimo a 3 años ya que su vida util no es mayor. Ademas se diO de baja en el presente año el cespced de las 2 canchas y fue renovado con uno nuevo de las importaciones de este período.

### **Cuentas por Pagar**

Diciembre 31		2013	2014
Proveedores Locales	(11)	13.320.64	3.623.17
Con la Admin. Tributaria	(12)	3.092.75	2.904.13
Con el Iess	(13)	626.31	393.39
Beneficios de Ley empleados	(14)	1.184.16	882.73
Participacion Trabajadores	(15)	681.13	0
Anticipos de Clientes	(16)	55.383.50	66.335.63
Obligaciones corrientes	(17)	20.000.00	0
Otras CXP L/Plazo	(18)	0	50.100,31

(13-15) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 incluye cuentas por pagar comerciales por la adquisición de inventarios, asi mismo se detallan las demás obligaciones corrientes.

(16) Cabe recalcar que existe un incremento en los Anticipos de Clientes puesto que por efectos de los abonos efectuados por los clientes, debido a las importaciones se debe efectuar la venta de lo importado.

(17) La obligacion por \$20,000.00 pasó a ser a Largo Plazo por un monto de \$16.677.28 corresponde a un préstamo efectuado por el accionista Ing. Oswaldo Montaña que aun no a sido cobrado. Y otras cuentas por pagar a No Relacionados por \$33.423,03.

### **Préstamos de accionistas**

Diciembre 31		2013	2014
Préstamos de accionistas	(18)	257.496,80	182.610.16

(18) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 se detallan los prestamos que efectuaron los accionistas para la inversion en la construccion de las instalaciones, que se mantiene hasta que la empresa logre un desarrollo sostenible y pueda cubrir con sus Utilidades los pagos a los Accionistas. Es necesario recalcar que existe una disminucion puesto que con fecha 27 de agosto del 2014 se efectuó una Absorción de

Pérdidas por \$74.886.61 ya que las mismas representaban mas del 50% del Capital y mediante Acta de la Junta de Accionistas se tomo esta decisión.

### **Capital Social**

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Capital	(19)	800	800

(19) Al 31 de diciembre está constituido por 800 acciones que corresponden a \$1.00 cada una el que esta distribuido de la siguiente manera:

Montaño Guerrero Oswaldo Dideroth	402	Acciones
Guerrero Lozada Martha Irma	238	Acciones
Carreño Guerrero Johana Carolina	80	Acciones
Montaño Guerrero Martha Katuska	80	Acciones

### **Resultados Acumulados**

<u>Diciembre 31</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ganacias Acumuladas	(20)	3.427,27	6.021.16
Pérdidas	(21)	74.886,64	0
Utilidad del Ejercicio	(22)	2.593.89	0
Pérdida del Ejercicio	(23)	0	24.600.43
Reserva Legal	(24)	259.39	259.39

(20) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la repartición de dividendos o para dar de baja a la pérdida siempre y cuando lo determinen en una Junta General de Accionistas.

(21) Corresponden a las perdidas obtenidas en los periodos 2011 y 2012.

(22) Corresponde a la Utilidad del Ejercicio 2013

(23) Corresponde a la Pérdida del ejercicio 2014.

(24) Corresponde a la Reserva Legal obtenida de las Utilidades del 2013 en un 10% como lo determina la Ley de Compañías.

### **(25) Ingresos**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### **(26) Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **(27) Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 31 del 2015 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

  
LCDA. ELENA MOLINA FLORES  
CONTADORA