

# OSMATOUR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 1.- INFORMACION GENERAL

OSMATOUR S.A. es una sociedad Anónima constituida en el Ecuador en el año 2009, en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí. Entre sus actividades están: el Alquiler de Bienes inmuebles para eventos sociales y canchas sintéticas. Venta al por menor de bebidas alcohólicas y no alcohólicas, alquiler de juegos infantiles, venta al por mayor de césped sintético, otros.

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.

Diciembre 31		2015	2016
Efectivo en caja y bancos	(1)	21.649,40	2.149,05

( 1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden al saldo de caja chica y a los depósitos en tránsito por las ventas en caja y son de libre disponibilidad.

#### Cuentas y documentos por cobrar

Diciembre 31		2015	2016
Clientes	(2)	5.382,38	432.750,95
Otras cuentas por cobrar	(3)	5.037,00	5.037,40

(2) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponde a facturas por ventas de productos y/o servicios a crédito de 30 a 90 días, sin intereses. Entre estos se incluyen las facturas 001-001-347, 001-001-348 a cliente Epmmp por un monto de \$434.653,55.

(3) Corresponde al saldo por cobrar por gastos a Importadora M&M y saldo a Textilera Texton, por otros gastos efectuados en sus actividades de operación al 31 de diciembre del 2015 y 2016.

### **Inventarios**

<u>Diciembre 31</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Inventarios de productos Terminados (4)	146.207,66	181.670,27

(4) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, la compañía mantiene en Inventarios productos disponibles para la venta al consumidor, que deberán ser vendidos para garantizar el pago de sus pasivos corrientes y no corrientes. Es necesario considerar que aquí se encuentran valorados los bienes que fueron importados para la venta en ambos períodos, es por ello su variable incremento a consideración a los años anteriores.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

<u>Diciembre 31</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario (ISD) (5)	15.150,88	15.387,72
Crédito Tributario (Renta) (6)	3.826,16	10.697,27

(5) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de ISD del 31 de diciembre 2015 y 2016 que se incrementa por el envío de Divisas al extranjero para la importación de bienes para Inventario y para la Venta.

(6) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponde a las Retenciones recibidas de los clientes y por las retenciones de las Tarjetas de crédito.

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

	(7)	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Instalaciones		178.378,61	179.875,38
Muebles y Enseres		30.634,98	30.634,98
Maquinaria y Equipo		48.803,43	120.092,94
Equipos de Computación		4.241,76	4.465,76
Depreciación Acum de Propiedad, Planta y Equipo.		-77.069,37	-119.430,98

(7) 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. Se recomienda efectuar un Inventario de los bienes de la compañía ya que existen muebles, enseres, herramientas y otros equipos que se encuentran ya devaluados. Además 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. El porcentaje de depreciación estimado de las partidas de propiedad, planta y equipo son los siguientes:

1. Instalaciones 5%
2. Maquinaria y Equipos 10%
3. Muebles y Enseres 10%
4. Equipos de computación 33.33%

### **Cuentas por Pagar**

<u>Diciembre 31</u>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	(8)	2.879,30	13.142,57
Con la Admin. Tributaria	(9)	1.511,59	9.304,35
Con el Iess	(10)	606,53	835,06
Beneficios de Ley empleados	(11)	1.319,44	0.00
Participacion Trabajadores	(12)	3.569,10	15.684,97
Anticipos de Clientes	(13)	118.165,60	339.873,68

(8) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 incluye cuentas por pagar comerciales por la adquisición de bienes de inventario y servicios, además por las pólizas a la Aseguradora por el Contrato Epmmp.

(9) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponde a los valores adeudados a la Administración tributaria SRI por Impuestos corrientes pendientes de pago.

(10) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponde a los valores adeudados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por la planilla de Diciembre del 2016.

(11) Al 31 de diciembre del 2015 corresponde a los valores adeudados a empleados por sueldos.

(12) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 detallan el valor a pagar a trabajadores por el 15% de Participacion en la Utilidad generada en cada período fiscal.

(13) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden a los saldos de Anticipos Clientes que en el segundo período muestra un alto crecimiento por el anticipo recibido en el Proyecto Epmmp por \$374.500,00 en Mayo del 2016 y que se devengo en 2 planillas en diciembre del mismo año quedando un saldo por devengar de \$246.918,63.

### **Préstamos de accionistas**

<u>Diciembre 31</u>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Préstamos de accionistas	(14)	74.954,46	91.631,74

(20) Al 31 de diciembre del 2015 y 2015 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.

### **Capital Social**

<u>Diciembre 31</u>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Capital	(15)	800	800

(15) 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>2015</u>	<u>2016</u>
Ganancias Acumuladas	(16)	3.427,27	6.021,16
Pérdidas	(17)	74.886,64	24.600,43
Utilidad del Ejercicio	(18)	14.005,98	75.220,76
Reserva Legal	(19)	400,00	400,00

(16) 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.

(17) Corresponden a las perdidas obtenidas en los períodos 2015 y que fue absorbida mediante Acta de la Junta de Accionistas y 2016.

(18) Corresponde a la Utilidad del Ejercicio 2016

(19) Corresponde a la Reserva Legal obtenida de las Utilidades anteriores sin que supere el 50% del capital social.

### **(20) 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. En este año es necesario considerar que las altas ventas reflejadas se dan debido al contrato con la Epmmp, y otras altas ventas de cespel sintético.

### **(21) 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.

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

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 13 de octubre del 2017 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 F.  
 CONTADORA