

INVERSIONES OMANI C.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES**



**AUDIHOLDER C.LTDA.
AUDITORES
SC.RNAE-526**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

INDICE

	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de flujo de efectivo	6 - 7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Notas a los estados financieros	9 - 25

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NEC	: Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera



AUDIHOLDER C.LTDA.
AUDITORES
SC.RNAE-526
GUAYAQUIL- ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de:
INVERSIONES OMANI C.A.

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjunto de **INVERSIONES OMANI C.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

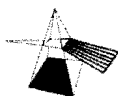
2. La administración de **INVERSIONES OMANI C.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INVERSIONES OMANI C.A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)



AUDIHOLDER C.LTDA.
AUDITORES
SC.RNAE-526
GUAYAQUIL- ECUADOR

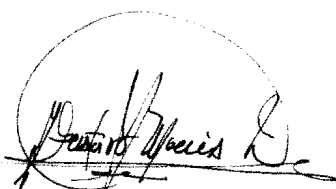
A los señores Accionistas de:
INVERSIONES OMANI C.A.

Asunto de énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que en la Nota 2.1 a los estados financieros adjuntos, la administración de INVERSIONES OMANI C.A., explica como adoptó por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los efectos se detallan en la Nota 2.2.

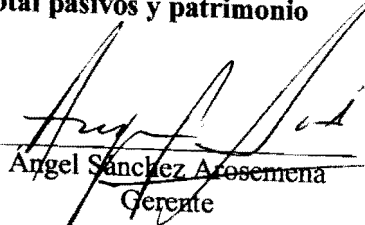
Guayaquil, Abril, 15 del 2015

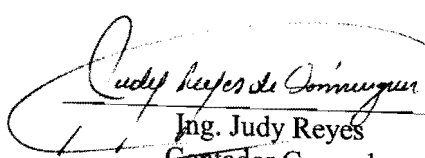
Audiholder C.LTDA.
AUDIHOLDER C.LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil – Ecuador


CPA.EC. GUSTAVO MACIAS R.
SOCIO
Reg. No. 10.755

INVERSIONES OMANI C. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2,336.87	3,114.53
Cuentas por cobrar	4	232,058.62	243,935.27
Gastos anticipados	5	28,285.64	27,169.54
Total activos corrientes		262,681.13	274,219.34
<u>ACTIVOS LARGO PLAZO</u>			
Propiedades, plantas y equipos (Neto)	6	1,991,538.80	1,827,581.27
Otros activos a largo plazo y diferidos	7	3,715.87	4,187.44
Total activos largo plazo		1,995,254.67	1,831,768.71
Total de activos		2,257,935.80	2,105,988.05
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Documentos y cuentas por pagar	8	206,124.94	9,664.11
Pasivos acumulados	9	509.28	350.45
Impuestos por Pagar	10	1,370.42	957.74
Total pasivos corrientes		208,004.64	10,972.30
<u>PASIVOS LARGO PLAZO</u>			
Provisión jubilación patronal	11	21,550.38	18,631.83
Provisión bonificación por desahucio	12	2,646.00	2,571.00
Total pasivos largo plazo		24,196.38	21,202.83
Total de pasivos		232,201.02	32,175.13
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social y aporte futura capitalización	13	6,459.35	6,459.35
Aumento de Capital en Tramite		996.60	996.60
Reserva legal	14	1,001.70	1,001.70
Superávit especial		333,329.31	403,213.90
Utilidades no distribuidas		28,415.60	28,415.60
Resultado acumulado NIIF		89,258.36	88,038.90
Resultado acumulado NIIF por Revaluación		1,603,017.82	1,603,017.82
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(36,743.96)	(57,330.95)
Total patrimonio de los accionistas		2,025,734.78	2,073,812.92
Total pasivos y patrimonio		2,257,935.80	2,105,988.05

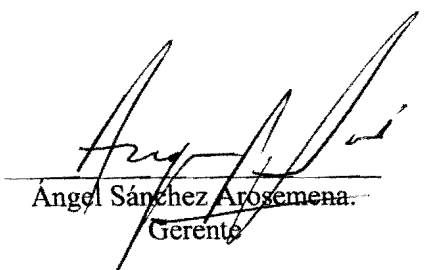

Angel Sanchez Arosemena
Gerente

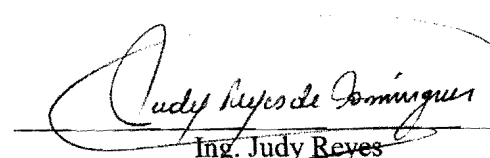

Ing. Judy Reyes
Contador General
Reg. No. 0.4975

Ver Notas de los Estados Financieros

INVERSIONES OMANI C. A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresado en Dólares)

	NOTA	2014	2013
INGRESOS:			
Arriendos percibidos	15	84,000.00	75,000.00
Otros ingresos operacionales		5,995.43	708.00
COSTOS:			
Costo de Ventas		0.00	0.00
UTILIDAD BRUTA		89,995.43	75,708.00
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	16	(123,361.78	(129,554.65)
Gastos Financieros y otros	16	(3,377.61	(3,484.30)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(126,739.39	(133,038.95)
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIÓN		(36,743.96)	(57,330.95)
Otros egresos		0.00	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(36,743.96	(57,330.95)
Menos:			
15% Participación Trabajadores		0.00	0.00
22% Impuesto a la Renta		0.00	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		(36,743.96)	(57,330.95)

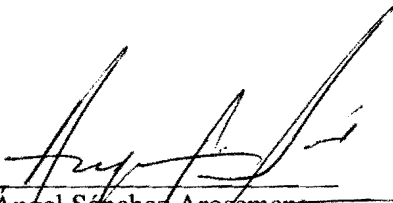

Angel Sánchez Arosemena.
Gerente

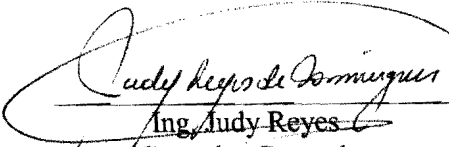

Ing. Judy Reyes
Contador General
Reg. No.0.4975

Ver Notas de los Estados Financieros

INVERSIONES OMANI C. A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en Dólares)

	2014	2013
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN :</u>		
Efectivo recibido de clientes	274,951.61	116,347.82
Efectivo pagado a proveedores	(44,754.32)	(897,60)
Efectivo pagado cuentas de empleados	(6,889.99)	(2,958.00)
Pólizas suscritas	(1,520.24)	(5,777.56)
Impuestos pagados	0.00	(63,813.88)
Otros pagos por actividades de operación	62,629.86	(30,073.02)
Otros entradas(Salidas) de efectivo	(116,643.21)	0.00
 Efectivo neto proveniente (utilizado) de las actividades de operación	 167,773.71	 12,827.76
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipos	(160,210.74)	(13,059.20)
Efectivo neto utilizado de las actividades de inversión	(160,210.74)	(13,059.20)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Incremento actividades de financiamiento	(8,340.63)	1,448.81
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(8,340.63)	1,448,81
Efectivo neto proveniente (utilizado) de las actividades de Inversión y financiamiento	(168,551.37)	(11,610.39)
 Disminución (Aumento) del efectivo y equivalentes de efectivo	 (777.66)	 1,217.37
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	3,114.53	1,897.16
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo	2,336.87	3,114.53

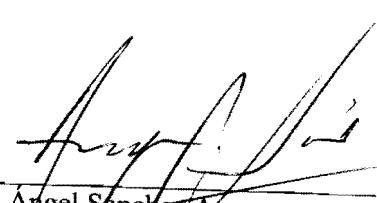

Angel Sánchez Arosemena
Gerente

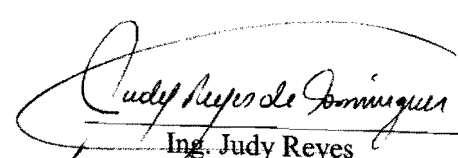

Ing. Judy Reyes
Contador General
Reg. No.0.4975

Ver Notas de los Estados Financieros

INVERSIONES OMANI C. A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en Dólares)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO :</u>	(36,743.96)	(57,330.95)
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente por las actividades de operación		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	(3,746.79)	28,075.88
Provisión cuentas incobrables	0.00	68.69
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>		
(Incremento) disminución en Cuentas por cobrar clientes	11,876.65	43,850.69
(Incremento) disminución gastos anticipados	(1,116.10)	(10,257.24)
(Incremento) (disminución) en Doc y cuentas por pagar L.Plazo	471.57	(54.37)
(Incremento) (disminución) en Doc y cuentas por pagar comerciales	196,460.83	7,571.17
(Incremento) (disminución) en Impuestos por pagar	571.51	903.89
Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de operación	<u>167,773.71</u>	<u>12,827.76</u>

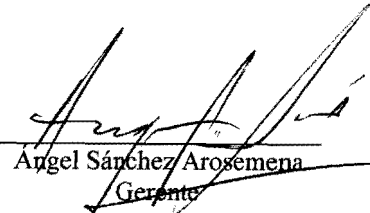

Angel Sanchez Arosemena
Gerente

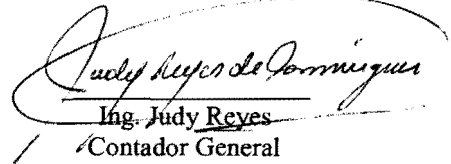

Ing. Judy Reyes
Contador General
Reg. No. 0.4975

Ver Notas de los Estados Financieros

INVERSIONES OMANI C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE FUTURAS CAPITALIZ</u>	<u>AUMENTO CAPITAL EN TRAMITE</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>SUPERAVIT ESPECIAL</u>	<u>OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION</u>	<u>RESULTADO ACUM.NIFF 1RA.VEZ</u>	<u>REULTADO ACUM.NIFF POR REVALUC.</u>	<u>UTILIDAD NO DISTRIBUIDA</u>	<u>UTILIDAD (PERD.)DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al: 31 de diciembre del 2013	2,003.40	4,455.95	996.60	1,001.70	403,213.90	433.12	87,605.78	1,603,017.82	28,415.60	(57,330.95)	2,073,812.92
Movimientos del 2014:											
INCREM. (DISMINUC) SUPERAVIT ESPECIAL	0	0	0	0	(57,330.95)	0	0	0	0	57,330.95	0
INCREM. (DISMINUC) AJUSTES AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0	(12,553.64)	0	0	0	0	0	(12,553.64)
INCREM. (DISMINUC) RESULT. ACUMUL NIFF	0	0	0	0	0	1,219.46	0	0	0	0	1,219.46
GANANCIAS (PERDIDAS) DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(36,743.96)	(36,743.96)
Saldo al: 31 de diciembre del 2014	2,003.40	4,455.95	996.60	1,001.70	333,329.31	1,652.58	87,605.78	1,603,017.82	28,415.60	(36,743.96)	2,025,734.78


 Angel Sánchez Arosemena
 Gerente


 Ing. Judy Reyes
 Contador General
 Reg. No. 0.4975

Ver Notas de los Estados Financieros