

# INVERSIONES OMANI C.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES

INVERSIONES OMANI C.A.

ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 5
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integrales	7
Estados de flujo de efectivo	8 - 9
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	10
Notas a los estados financieros	11 - 24

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIA	: Normas Internacionales de Auditoría
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	: Código de Ética para Contadores

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas y la Junta Directiva de  
**INVERSIONES OMANI C.A.:**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros:**

### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INVERSIONES OMANI C.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **INVERSIONES OMANI C.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). (NIIF para PYMES)

### **Fundamentos de la Opinión**

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **INVERSIONES OMANI C.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Párrafo de Énfasis:**

3. Como se indica en la Nota 18 a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de 16 de marzo de 2020, el presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus denominado "COVID 19". Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos severos por la crisis de salud generada, lo cual a su vez está afectando significativamente la económica del Ecuador. **INVERSIONES OMANI C.A.**, no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros y operaciones por la crisis sanitaria antes descrita. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación a este suceso.

## **Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía con relación a los Estados Financieros**

4. La administración es responsable de la preparación y presentación responsable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y el uso de la base contable del negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiera de la Compañía.

## **Responsabilidad del Auditor con la Auditoría de los Estados Financieros.**

5. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir
6. un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar

- como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil, junio, 29 del 2020



**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 2019 Y 2018**  
(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,065.16	670.29
Cuentas por cobrar	5	149,727.08	152,197.37
<b>Total activos corrientes</b>		<b>151,792.24</b>	<b>152,867.66</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Documentos y cuentas por cobrar-LP y diferidos	6	26,075,684.45	26,075,684.45
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>26,075,684.45</b>	<b>26,075,684.45</b>
<b>Total de activos</b>		<b>26,227,476.69</b>	<b>26,228,552.11</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Documentos y cuentas por pagar	7	176,719.58	105,558.01
Pasivos acumulados	8	1,510.19	1,185.03
Impuestos por Pagar	9	12.01	1.45
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>178,241.78</b>	<b>106,744.49</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Provisión jubilación patronal	10	23,304.60	23,304.60
Provisión bonificación por desahucio	10	7,226.77	7,226.77
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>30,531.37</b>	<b>30,531.37</b>
<b>Total de pasivos</b>		<b>208,773.15</b>	<b>137,275.86</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social y aporte futura capitalización	11	2,200.00	2,200.00
Reserva legal	12	1,001.70	1,001.70
Reserva de capital		289,269.93	289,269.93
Superávit por Reval. Prop. Planta y equipo		25,682,982.80	25,682,982.80
Resultado acumulados adopción primera vez NIIF		115,821.82	158,764.82
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		( 72,572.71)	( 42,943.00)
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>26,018,703.54</b>	<b>26,091,276.25</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>26,227,476.69</b>	<b>26,228,552.11</b>

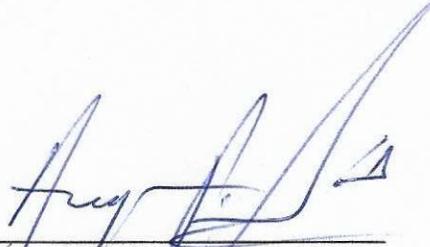
  
\_\_\_\_\_  
Angel Sánchez Arosemena  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Karla Guamán  
Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros

**INVERSIONES OMANI C. A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en Dólares)

	NOTA	2019	2018
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>			
Gastos de administración	13	( 72,563.12)	( 39,850.99)
Gastos Financieros y otros	13	( 9.59)	( 12.00)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>( 72,572.71)</b>	<b>( 39,862.99)</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIÓN</b>		<b>( 72,572.71)</b>	<b>( 39,862.99)</b>
Otros egresos		-0-	( 3,080.01)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>( 72,572.71)</b>	<b>( 42,943.00)</b>
<b><u>Menos:</u></b>			
15% Participación Trabajadores		-0-	-0-
25% - 22% Impuesto a la Renta		-0-	-0-
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>( 72,572.71)</b>	<b>( 42,943.00)</b>


---

Angel Sanchez Arosemena.  
Gerente General


---

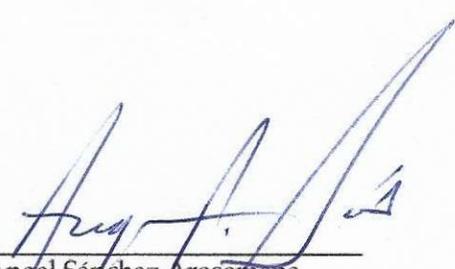
Ing. Karla Guamán  
Contadora General

**Ver Notas de los Estados Financieros**

---

**INVERSIONES OMANI C. A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	-0-	34,300.00
Efectivo pagado a proveedores	( 24.50)	( 3,102.00)
Efectivo pagado cuentas de empleados	( 7,650.93)	( 23,286.35)
Otros pagos por actividades de operación	( 16,430.20)	-0-
Otras entradas (salidas) de efectivo	25,500.50	34,821.26
<b>Efectivo neto (utilizado) de las actividades de operación</b>	<b><u>1,394.87</u></b>	<b><u>42,732.91</u></b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>		
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipos	-0-	-0-
<b>Efectivo neto utilizado de las actividades de inversión</b>	<b><u>-0-</u></b>	<b><u>-0-</u></b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Incremento actividades financiamiento L. Plazo		
Incremento en cuentas capital	-0-	( 46,824.24)
Incremento actividades en desahucio	-0-	3,080.01
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b><u>-0-</u></b>	<b><u>( 43,744.23)</u></b>
Disminución (Aumento) del efectivo y equivalentes de efectivo	1,394.87	( 1,011.32)
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	670.29	1,681.61
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo	<u>2,065.16</u>	<u>670.29</u>

  
\_\_\_\_\_  
Angel Sánchez Arosemena.  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Karla Guamán  
Contadora General

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 2019 Y 2018**  
(Expresado en Dólares)

	2019	2018
<b><u>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO :</u></b>	( 72,572.71	( 42,943)
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente por las actividades de operación</b>		
<b><u>Cambios en activos y pasivos:</u></b>		
(Incremento) disminución en Cuentas por cobrar clientes	2,470.29	43,278.64
(Incremento) disminución gastos anticipados	-0-	19,178.64
Incremento (disminución) en Documentos y cuentas por pagar	71,497.29	23,988.63
(Incremento) disminución en activo por impuestos diferidos	-0-	( 770.00)
<b>Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>1,394.87</b>	<b>42,732.91</b>

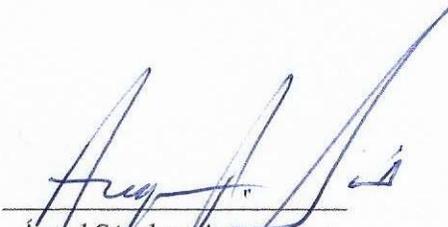
  
 Ángel Sánchez Arosemena  
 Gerente General

  
 Ing. Karla Guamán  
 Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros

**INVERSIONES OMANI C. A**  
**ESTADO EN EL CAMBIO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
(Expresado en Dólares)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA DE CAPITAL</u>	<u>SUPERÁVIT REV. PROP. PLANTA Y EQUIPOS</u>	<u>RESULT ACUM.NIIF 1RA. VEZ</u>	<u>UTILIDAD (PERD.) DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al: 31 de diciembre del 2018	2,200.00	1.001,70	289,269.93	25,682,982.80	158,764.82	( 42,943.00)	26,091,276.25
<b><u>Movimientos del 2019</u></b>							
Transf. de Perdida del Ejercicio Anterior	-0-	-0-	-0-	-0-	(42,943)	42,943	-0-
Ganancias (Pérdidas) del Ejercicio	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	( 72,572.71)	( 72,572.71 )
<b>Saldo al: 31 de diciembre del 2018</b>	<b>2,200.00</b>	<b>1.001,70</b>	<b>289,269.93</b>	<b>25,682,982.80</b>	<b>115,821.82</b>	<b>( 72,572.71)</b>	<b>26,018,703.54</b>

  
Ángel Sánchez Arosemena  
Gerente General

  
Ing. Karla Guamán  
Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros