

OSALCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

OSALCORP S.A. (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Capital de la República del Ecuador, el 14 de Agosto de 2012

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2012 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 15 de Abril de 2013 y fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 26 de Abril de 2013.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, OSALCORP S.A. de acuerdo al cronograma por ser considerada una empresa PYMES deberá cerrar sus Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera .

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que le ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionario con solvencia económica,
- 2) manejo eficiente del uso del dinero,
- 3) recurso humano que maneja presupuestos de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas de ventas.

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

Préstamos y Cuentas por pagar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Propiedades y equipos: Medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos no importantes se imputan a resultados en el período en que se producen, los importantes se capitalizan

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

	Vida útil en años	Porcentajes
• Equipos de taller y acondicionadores de aire	hasta 15	6.67%
• Mobiliario, accesorios y equipo	hasta 10	10%
• Equipos de computación	hasta 5	20%

OSALCORP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se producen los mismos.

4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Bancos	26.681,08
Total	<u>26.681,08</u>

Bancos, en los años 2012 constituyen principalmente recursos en cuentas corrientes en Banco de Pacífico Pichíncha.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Bancos	11.648,67
Total	<u>11.648,67</u>

6. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2012 está constituida por los rubros que se detalla a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO X IVA	325,95
CREDITO TRIBUTARIO X RTA	2.538,60
TOTAL CREDITO FISCAL AL 31-12-2012	<u>2.864,55</u>

OSALCORP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

7. ACTIVO FIJO

Un movimiento de las cuentas de activo fijo, neto desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

Muebles y Enseres	3.395,47
Equipo de Computacion	1.450,00
(-) Depreciacion Acumulada de Edificios	-4.845,47
TOTAL ACTIVO FIJO AL 31-12-2012	<u>0.00</u>

8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por los siguientes rubros:

Capital Social	550.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	30.701,46
Reserva Legal	400.00
Utilidades no distribuidas	3703.87
Utilidad del Ejercicio Corriente	3600.98
TOTAL PATRIMONIO NETO AL 31-12-2012	<u>38.956,31</u>