

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 2014 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 15 de Abril de 2015 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 30 de Junio de 2015

2. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de compañía 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 POLITICAS 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 clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas 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 ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

- 1) Respaldo financieros del Grupo accionario con solvencia económica,
- 2) Manejo eficiente de uso del dinero
- 3) Recurso humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran

OSALCORP S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

la entrega del activo durante un periodo que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados 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 razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que 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 en 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 en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con 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, anticipados de clientes y otros

PRINCIPALES POLITICAS 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 mantenimiento no importantes se imputan a resultados en el periodo 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

OSALCORP S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

	Vida until en años	porcentajes
equipo de taller y acondicionadores de aire	hasta 15	6.67%
mobiliario, accesorios y equipos	hasta 10	10%
equipo de computacion	hasta 5	20%

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 2015, está constituido como sigue:

	2015 (us dolares)
Bancos	<u>3,882.34</u>
total	<u>3,882.34</u>

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, no tenemos cuentas por cobrar a clientes comerciales.

6. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2015 está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO X IVA	7,813.86
CREDITO TRIBUTARIO X RTE FTE	540.95
TOTAL CREDITO FISCAL AL 31-12-2015	<u><u>8,354,81</u></u>

OSALCORP S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

7. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo está constituido por 43,045.55 el mismo que corresponde a materiales comprados para obras que no han sido usados hasta el corte del ejercicio económico.

8. ACTIVO FIJO

Un movimiento de las cuentas de activos fijo, neto desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

Muebles y Enseres	3395.47
Equipo de Computacion	1450.00
(-) Depreciacion Acumulada de Edificio	-4845.47
TOTAL ACTIVO FIJO AL 31-12-2014	0

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidas por los siguientes rubros:

Capital Social	550.00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	30701.46
Reserva Legal	400.00
Utilidades no distribuidas	7304.85
Perdida del ejercicio anteriores	(1117.00)
Utilidad del ejercicio corriente	323.44
TOTAL PATRIMONIO NETO 31-12-2015	40396,75