

1. ACTIVIDAD 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 2017.

La actividad económica principal de la compañía es la decoración de interior, ventas de muebles de oficina.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es en el cantón Guayaquil, parroquia Tarqui, Cerros calle cuarta 210B y Av. Segunda.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 15 de Marzo de 2017 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el 10 de Abril de 2017.

2. ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ EN 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 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 clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas relacionadas, empleados y anticipos 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:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero
- 3) Recurso de 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 la entrega del activo durante de un período 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 transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos 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 considera en función de su vencimiento a cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda 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.

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 pasivo 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.

Propiedad y equipo; 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 reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida 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 revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el

OSALCORP
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computación	33%

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

4. CAJA BANCOS

AL 31 de diciembre de 2016, está constituido como sigue:

	2016 (us doares)
Bancos	8,858.90
Total	<u>8,858.90</u>

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, no tenemos cuentas por cobrar a clientes comerciales.

6. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2016, está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

Credito tributario por Rte Fte	2,459.89
Credito tributario por Rte de Iva	5,516.13
TOTAL CREDITO FISCAL AL 13-12-2016	<u>7,976.02</u>

7. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo esta constituida por \$28.934.65 el mismo que corresponde a materiales compradas para obras que han sido usadas hasta el corte del ejercicio económico.

8. **ACTIVOS FIJOS**

Un movimiento de las cuentas de activo fijo, neto desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

Maquinaria, equipo e instalaciones	1,450.00
Muebles y Enseres	3,395.47
(-) Depreciaciones Acumulada de Edificio	<u>(4,845.47)</u>
TOTAL DE ACTIVO FIJO 31-12-2016	<u></u>

9. **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2016, está constituido como por 1703.25 el mismo que corresponde a materiales compradas para obras que han sido usadas hasta el corte del ejercicio económico.

10. **OBLIGACIONES PATRONALES Y BENEFICIO SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

Nomina por pagar	1,743.84
Beneficios Sociales por pagar	<u>7,241.75</u>
OBLIGACIONES PATRONALES Y BENEFICIO SOCIAL	<u>3,485.59</u>

11. **IMPUESTO POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2016, está constituida como por 159.73, el mismo que corresponde a las retenciones efectuadas por las compras en el ejercicio económico.

12. **PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas por los siguientes rubros:

OSALCORP
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Capital Social	550.00
Aportes para futuras Capitalizaciones	30,701.46
Reserva Legal	400.00
Utilidades acumuladas	8,937.29
Perdidas acumuladas	(192.00)
Utilidad del ejercicio 2016	464.25
Total de patrimonio 31-12-2016	<u>40,861.00</u>

Raquel Núñez Gómez

Sra. Raquel Núñez Gómez
Gerente General
OSALCORP S.A.

Gina Matias Aguayo

CPA. Gina Matias Aguayo
Contadora