

Notas a los Estados Financieros de la compañía OASIS FACTOR DEL ECUADOR OFADEC. del periodo 2011.

1. Entidad que reporta

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A OFADEC. es una compañía con domicilio en Ecuador. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es ciudad Guayaquil, calle Vélez y Chile Edificio Finansa Piso 7 Oficina 701. Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2011 incluyen la siguiente información de acuerdo a su actividad de Compra de Cartera con Recursos Propios.

2. Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- Los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable;
- Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son valorizados al valor razonable;

(c) Moneda funcional y de presentación

Estos Estados Financieros son presentados en Dólares, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$), excepto cuando se indica de otra manera.

Siempre que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros, la entidad revelará los juicios diferentes de aquéllos relativos a las estimaciones que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad. Los ejemplos que se proveen en la NIC 1 indican que esta revelación se basa en datos cualitativos.

La entidad revelará información sobre los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en la estimación a la fecha de balance, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del período contable siguiente así. Los ejemplos que se proveen en la NIC 1 indican que esta revelación se basa en datos cuantitativos.

(d) Uso de estimaciones y juicios

N/A

(e) Cambios en las políticas contables

Contabilización de propiedad de inversión

No aplicamos ningún cambio en la parte contable en los estados Financieros presentados se ha realizados en base a las nuevas forma de presentación.

3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la compañía, con excepción de lo que se explica en la nota 2(e) relacionada con los cambios en las políticas contables.

En lo que respecta al estado de resultados integrales no arroja movimiento ya que durante el ejercicio fiscal 2011 no generó ingresos ni gastos con respecto con la presentación del año actual.

(a) Bases de consolidación

N/A

b) Moneda extranjera

N/A

(c) Instrumentos financieros

N/A

(d) Propiedad, planta y equipo

Encontramos en los estados financieros no posee un bien mueble o inmueble donde se encuentra valorado.

(ii) Reclasificación de propiedades de inversión

N/A

(iii) Costos posteriores

N/A

(iv) Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- Propiedad bien Inmuebles de 20 – 30 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. La depreciación para los elementos de propiedad, planta y equipo no se realizó en el presente ejercicio fiscal 2011, ya que no posee bienes propios para su depreciación.

(e) Activos intangibles y plusvalía

N/A

(i) Plusvalía

N/A

(ii) Investigación y desarrollo

N/A

(iii) Otros activos intangibles

N/A

iv) Desembolsos posteriores

N/A

(v) Amortización

N/A

(f) Activos biológicos

N/A

(g) Propiedades de inversión

N/A

(h) Activos arrendados¹

N/A

(i) Inventarios

N/A

(j) Contratos de construcción en curso

N/A

(k) Deterioro

N/A

(i) Activos financieros no derivados

N/A

Activos financieros medidos a costo amortizado

N/A

Activos financieros disponibles para la venta

N/A

(ii) Activos no financieros

N/A

(l) Activos no corrientes disponibles para la venta o distribución

N/A

(m) Beneficios a los empleados

(i) Planes de contribuciones definidos

N/A

(ii) Planes de beneficios definidos

N/A

(iii) Otros beneficios a empleados de largo plazo

N/A

(iv) Beneficios por terminación

N/A

(v) Beneficios a corto plazo

N/A

(vi) Pagos basados en acciones

N/A

(n) Provisiones

N/A

(i) Garantías

N/A

(ii) Reestructuración

N/A

(iii) Rehabilitación del lugar¹

N/A

(iv) Contratos de carácter oneroso

N/A

(o) Ingresos³

(i) Bienes vendidos

N/A

(ii) Programa de fidelización

N/A

(iii) Servicios

N/A

(iv) Contratos de construcción

N/A

(v) Comisiones

N/A

(vi) Ingresos por arrendamientos

N/A

(p) Subvenciones de gobierno

N/A

(q) Arrendamientos

(i) Pagos por arrendamientos

N/A

(ii) Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento

N/A

(r) Ingresos financieros y costos financieros

N/A

(s) Impuesto

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuesto corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con una combinación de negocios, o partidas reconocidos directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su

evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

(t) Operaciones discontinuadas

N/A

(u) Información financiera por segmentos

N/A

4. Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2011, y han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

5. Determinación de valores razonables

N/A

(i) Propiedad, planta y equipo

N/A

(ii) Activos intangibles

N/A

(iii) Activos biológicos

N/A

(iv) Propiedades de inversión

N/A

(v) Inventarios

N/A

(vi) Instrumentos de deuda y de patrimonio²

N/A

(vii) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar^{2, 3}

N/A

(viii) Contratos a término en moneda extranjera y permutas financieras de tasas de interés

N/A

(ix) Otros pasivos financieros no derivados^{2, 3}

N/A

(x) Ingreso diferido

N/A

(xi) Transacciones con pago basado en acciones

N/A

(xii) Contraprestación contingente

N/A

6. Segmentos de operación

N/A

7. Operaciones discontinuadas

N/A

8. Grupo de activos para su disposición mantenidos para la venta

N/A

9. Adquisiciones de subsidiarias y participaciones no controladoras

N/A

10. Ingresos de las actividades ordinarias

Compra de cartera.

11. Otros Ingresos

N/A

12. Otros gastos

No se generó en el ejercicio fiscal

13. Gastos por naturaleza

No existieron movimientos en el ejercicio fiscal.

14. Gastos del personal

No se refleja en los estados financieros porque durante el ejercicio fiscal 2011, no contaba con personal.

15. Ingresos y costos financieros

N/A

16. Propiedad, planta y equipo

No refleja gasto por no tener bienes propios para su depreciación.

Pérdida por deterioro de valor y reversión posterior

N/A

Planta y maquinaria en arrendamiento

N/A

Garantía

N/A

Propiedad, planta y equipo en construcción

N/A

Cambio en las estimaciones

N/A

Cambio en la clasificación

N/A

17. Activos intangibles y plusvalía

N/A

18. Activos biológicos

N/A

19. Propiedades de inversión

N/A

20. Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

N/A

21. Otras inversiones

N/A

22. Impuestos

Los impuestos se encuentran en los estados financieros, para cumplir con la obligación tributaria durante el 2011.

23. Inventarios

N/A

24. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En el estado de Situación Financiera se encuentra reflejado de cuanto son nuestros deudores que tenemos que cobrar en el nuevo año.

25. Efectivo y equivalentes al efectivo

En el estado de Situación Financiera y Flujo de Efectivo se encuentra reflejado y cuadrado.

26. Capital y reservas

N/A

27. Ganancias por acción

N/A

28. Préstamos y obligaciones

En este periodo terminó con obligaciones con terceros que se pagaran acorde al cronograma de pagos por Gerencia.

29. Beneficios a los empleados

N/A

30. Pagos basados en acciones

N/A

31. Ingresos diferidos

N/A

32. Provisiones

N/A

33. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

En el estado de Situación Financiera se encuentra reflejado de cuanto son nuestros Acreedores que tenemos que por pagar en el nuevo año.

34. Instrumentos financieros

Administración de Riesgo Financiero

La empresa está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- riesgo de crédito
- riesgo de liquidez
- riesgo de mercado.

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de la empresa a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la empresa para medir y administrar el riesgo, y la administración del capital por parte de la empresa.

Riesgo de Crédito

N/A

Riesgo de liquidez

N/A

Riesgo de mercado

N/A.

35. Arrendamiento operativo

N/A

36. Compromisos de capital

N/A

37. Contingencias

N/A

38. Partes relacionadas

N/A

39. Entidades de la Empresa

N/A

40. Hechos posteriores

N/A

Situación Fiscal

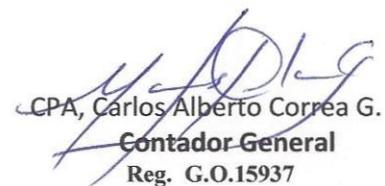
Al cierre de los estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Aprobación de cuentas anuales

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia general y posterior aprobación de la Junta General de Accionistas.



Jorge Steve Bonnard Basantes
Gerente General



CPA, Carlos Alberto Correa G.
Contador General
Reg. G.O.15937