

OSLOTELS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

OSLOTELS S. A., se constituyó mediante escritura pública otorgada el día 31 de mayo de dos mil doce e inscrita en el Registro Municipal de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondón el diecinueve de Julio de dos mil doce.

La actividad principal de la compañía es dedicarse a actividades de administración de hoteles, en relación con su objeto podrá realizar todo acto y contrato permitidos por la Ley.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF): La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución y como fecha de inscripción se sitúa en el año 2012, los estados financieros de la compañía se encuentran preparados de acuerdo a NIIF.

Según lo antes indicado, la Compañía no tuvo período de transición a las NIIF ya que la aplicación de dichas normas se realizaron directamente en su primer juego de Estados Financieros preparados con corte al 31 de diciembre de 2012.

Reconocimiento de impuestos diferidos: Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, no han significado la determinación de diferencias temporarias.

Base de Preparación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: incluye el saldo en cuenta corriente.

Cuentas por cobrar compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a préstamos otorgados y pagos realizados a cuenta de compañías relacionadas. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Son activos no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

OSLOTELS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS, (CONTINUACIÓN)

Deterioro de activos financieros: La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación, por cuanto estima que los valores por cobrar, son realizables en un cien por ciento.

Cuentas por pagar compañías relacionadas: Corresponden a préstamos recibidos de compañías relacionadas. Estas cuentas se registran a su valor nominal, no tienen fecha específica de vencimiento y no devengan intereses.

Propiedades de Inversión: Son inmuebles (terrenos, edificios) mantenidos con la finalidad de conseguir rentas, plusvalías o ambas y no para la venta en el curso normal del negocio, usados en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos.

Los terrenos no se deprecian. Para los edificios la depreciación es calculada de forma lineal y basada en la vida útil de los mismos y no se ha considerado ningún monto como valor residual.

Beneficios a empleados: La compañía, no mantiene empleados bajo relación de dependencia, por lo que, a criterio de la Administración, no es necesario constituir pasivos y/o provisiones por beneficios a empleados de corto y largo plazo.

Reserva Legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

B – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja y Bancos

Integración de Capital	2,250
Total	<u>2,250</u>

C.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	Saldo	Variación	Saldo
	31/12/2013		31/12/2014
<u>Otros Anticipos Entregados</u>			
RVC Arquitectos Consultores Cia. Ltda.	24,500.00	10,000.00	34,500.00
Total	<u>24,500.00</u>		<u>34,500.00</u>

D – ACTIVO INTANGIBLE

Otros Intangibles

Legales	1,582.12
Total	<u>1,582.12</u>

OSLOTELS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

E - INVERSIONES

Fideicomiso Mercantil Metroplus	18,181.82
Total	<u>18,181.82</u>

Esta inversión corresponde a un proyecto inmobiliario donde la compañía tendrá el 10% de los derechos fiduciarios y cuyo monto ascenderá a \$906,241.60.

E.- PASIVOS NO CORRIENTES

	Saldo	Variación	Saldo
	31/12/2013		31/12/2013
<u>Cuentas por pagar no relacionados</u>			
Inversiones Corpthor	24,500.00	33,098.06	57,598.06
Total	<u>24,500.00</u>		<u>57,598.06</u>

F - CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2014 fue de U.S.\$1,250.00 compuesto de 5.000 acciones ordinarias y nominativas de U.S.\$1.00 cada una, las que se encuentran pagadas en un 25%, mismas que otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

G - RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

H - RESERVA DE CAPITAL

Incluye los saldos de la cuenta por revalorización del patrimonio, que según disposiciones legales vigentes, debe revelarse como parte de la cuenta patrimonial denominada Capital Adicional.

I - EXPOSICIÓN A LOS RIESGOS FINANCIEROS

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la presidencia ejecutiva, la gerencia general. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

Riesgo de Crédito

La compañía no mantiene cuentas comerciales por cobrar, por lo que no se encuentra expuesta a este riesgo.

Riesgo de Tasa de Interés

OSLOTELS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que sus obligaciones son con sus accionistas y compañías relacionadas.

Riesgo de Liquidez

La presidencia ejecutiva, la gerencia general, son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez.

Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones de la Compañía, son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

J - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Y para el caso de nuestra compañía el Gasto por este concepto es de \$237.88 que será cancelado en Julio y Septiembre en cuotas iguales.

K - SITUACION FISCAL

La Administración Tributaria tiene el derecho de verificar la información constante en las declaraciones presentadas y de ejercer las facultades determinadora y de control, orientadas a comprobar la correcta aplicación de las normas tributarias vigentes, sin perjuicio de aplicar las sanciones correspondientes en caso de detectarse falsedad en la documentación presentada.

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serían significativas.

L - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.
