

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OLE SMART SPA-CES S.A.

1.- INFORMACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía OLE SMART SPA-CES S.A, fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante Escritura Pública del 28 de agosto 2012, en la cual su actividad económica es: la explotación de bienes inmuebles.

❖ BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros de **OLE SMART SPA-CES S.A.** hasta el mes de 31 diciembre 2018 han sido preparados de acuerdo con supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF").

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de OLE SMART SPA-CES S.A. al 31 de diciembre 2018, y los resultados de las operaciones.

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre 2018, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1.01.01.01	CAJA	4,936.67
1.01.01.01.02	CAJA CHICA	200.00
1.01.01.01.04	CAJA FYBECA	2,302.36
1.01.01.01.07	CAJA STA. MARIA	311.51
1.01.01.01.11	CAJA BACA ORTIZ	242.79
1.01.01.01.14	CAJA C.C. CUMBAYA	197.68
1.01.01.01.21	CAJA BOREAL	942.77
1.01.01.01.22	CAJA ANDERSON	342.50
1.01.01.01.24	CAJA SUELTOS CLINICA MUJER	0.09
1.01.01.01.25	CAJA CLINICA MUJER	106.24
1.01.01.01.28	CAJA RECOLETA	263.72
1.01.01.01.29	CAJA CC CUMBAYA 2	27.01



1.01.01.02	BANCOS	8,764.21
1.01.01.02.02	BANCO PRODUBANCO FYB	2,458.91
1.01.01.02.03	BANCO PRODUBANCO STM	5,909.28
1.01.01.02.06	BANCO PRODUBANCO DE AHORRO	0.30
1.01.01.02.08	BANCO PRODUBANCO MOBIL	218.68
1.01.01.02.11	BANCO PRODUBANCO DE AHORRO 2	0.01
1.01.01.02.12	BANCO PRODUBANCO OPERATIVA	177.03

Cabe señalar que estas cuentas han sido conciliadas en su plenitud, hasta el 31 de diciembre 2018.

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2018, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	127,392.48
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	97,299.91
1.01.02.05.01	CLEINTES NACIONALES	97,299.91
1.01.02.07	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	450.45
1.01.02.07.01	PRESTAMOS EMPLEADOS	375.45
1.01.02.07.02	ANTICIPOS EMPLEADOS	75.00
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22,238.26
1.01.02.08.00	DINERO CONSIGNADO EN MRL	1,441.00
1.01.02.08.03	OTRAS PROVISIONES CL	11,456.28
1.01.02.08.04	PRESTAMO BTSECURITY	1,378.82
1.01.02.08.99	CUENTAS POR LIQUIDAR	7,962.16
1.01.02.09	PROVISIÓN (-)	7,403.86
1.01.02.09.01	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES (-) .	-972.99
1.01.02.09.02	PROVISIÓN INGRESOS	8,376.85

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	52,431.49
1.01.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	52,431.49
1.01.05.01.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	21.05
1.01.05.01.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	39,478.02
1.01.05.01.05	RETENCION IMPUESTO A RENTA	12,770.11
1.01.05.01.07	RECLAMOS SRI	162.31

- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA, es aquel valor que se ha ido cruzando mes a mes con nuestro en IVA en VENTAS.
- CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.), valor que se ha ido recuperando mediante la facturación a clientes. El cual se compensará al cierre del ejercicio.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 de diciembre 2018, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,812.45
1.02.01.01	COSTO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	42,744.06
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	7,568.80
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,151.81
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,592.30
1.02.01.01.11	EQUIPO DE OFICINA	15,431.15
1.02.01.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (-)	-6,931.61
1.02.01.02.03	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-2,706.87
1.02.01.02.04	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,632.44
1.02.01.02.06	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-2,592.30

Al 31 de diciembre 2018, se ha procedido con el ajuste por Depreciación de Equipos, estos se han realizado de acuerdo con los porcentajes de la LRTO.

6.- ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2018, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-32,768.37
2.01.03.01	LOCALES	-32,768.37
2.01.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	-32,768.37

7.- CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-13,903.55
2.01.07.01.99	IMPUESTOS POR PAGAR	-13,903.55

Todos estos valores han sido compensados y cancelados en el mes de enero 2019 en la declaración del respectivo mes.

8.- OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre 2018, las cuentas por pagar por obligaciones con el IESS y Beneficios sociales estaban constituidas de la siguiente manera:

2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	-15,861.17
2.01.07.03.04	IESS POR PAGAR	-15,861.17
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-57,557.07
2.01.07.04.01	SUELdos POR PAGAR	-27,651.16
2.01.07.04.02	PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	-7,172.55
2.01.07.04.03	PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	-11,112.21
2.01.07.04.04	PROVISION VACACIONES	-11,621.15

- ❖ Las Obligaciones con el IESS serán canceladas hasta el 15 de cada mes.
- ❖ Sueldos por pagar; corresponde a aquellas liquidaciones pendientes por realizar.

9.- CAPITAL SOCIAL

3.01.01.01	CAPITAL.	-10,000.00
3.01.01.01.01	AMAUYRY VELEZ	-7,000.00
3.01.01.01.03	JAVIER BERMUDEZ ARAQUE	-3,000.00
3.01.01.02	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-14,945.36
3.01.01.04	RESERVAS:	-2,399.36
3.01.01.04.01	RESERVA LEGAL	-2,399.36
3.01.01.06	RESULTADOS ACUMULADOS	-33,245.96
3.01.01.06.02	GANANCIA 2014	-3,265.09
3.01.01.06.03	GANANCIA 2015	-2,862.71
3.01.01.06.05	GANANCIA 2016	-2,964.65
3.01.01.06.06	GANANCIA 2017	-6,204.70
3.01.01.06.07	GANANCIA 2018	-17,948.81

- ❖ **Capital Social.** - El capital social consiste en 800,00 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.
- ❖ **Reserva Legal.** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la ganancia del año sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10.- INGRESOS

4	INGRESOS	-867,899.36
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-842,476.44
4.01.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	-842,476.44
4.01.01.02	PRESTACION SERVICIOS	-837,327.36
4.01.01.02.02	prestacion servicios 12%	-3,269.19
4.01.01.02.03	prestacion servicios fybeca	-241,881.91
4.01.01.02.04	prestacion servicios stm	-287,575.44
4.01.01.02.05	prestacion servicios mobil	-18,641.88
4.01.01.02.07	prestacion servicios b. ortiz	-14,173.68
4.01.01.02.08	prestacion servicios c.c. cumbaya	-19,954.33

4.01.01.02.09	restación servicios supercines	-77,341.86
4.01.01.02.10	restación servicios restaci	-77,843.74
4.01.01.02.11	restación servicios citimed	-44,208.57
4.01.01.02.12	restación servicios boreal	-25,902.99
4.01.01.02.13	restación servicios anderson	-18,888.34
4.01.01.02.14	restación servicios restac de la mujer	-3,274.80
4.01.01.02.15	restación ión equipos fybeca	-3,242.66
4.01.01.02.16	restación servicios recoleta	-1,127.97
4.01.01.08	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-5,149.08
4.03	OTROS INGRESOS	-25,422.92
4.03.01	OTROS INGRESOS.	-25,422.92
4.03.01.01	OTROS INGRESOS.	-25,422.92
4.03.01.01.02	intereses financieros	-4.88
4.03.01.01.07	provision de ingresos actividades corrientes	-25,418.04

Los Ingresos de la Compañía han sido generados con clientes externos, ubicados principalmente en Quito- Ecuador.

11.- COSTOS Y GASTOS

5	COSTOS	717,912.38
6	GASTOS DE VENTAS	132,038.17



SANTIAGO HERRERA MORA
C.C. 1716762958
GERENTE GENERAL
OLE SMART SPA-CES S.A.