

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 pro forma

Los presentes Estados Financieros de OLE SMART SPA-CES S.A. hasta el mes de 31 diciembre 2019 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 pro forma reflejan fielmente la situación financiera de OLE SMART SPA-CES S.A. al 31 de diciembre 2019, 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 2019, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
1010101	CAJA		
101010102	Caja Clientes	4,826.10	
101010103	Caja Bases Clientes	360.50	
101010105	Caja Chica	200.00	
	Total para Cajas		5,386.60
1010102	BANCOS		
101010202	PRODUBANCO 02002035355	82.72	
101010203	PRODUBANCO 02005205073	0.01	
101010204	PRODUBANCO 02005222695	0.04	
101010205	PRODUBANCO 1204024008	0.38	
101010206	PRODUBANCO 02005246055	0.10	
101010208	PRODUBANCO 04059000077	0.33	
101010210	PRODUBANCO 02005232364	209.75	
101010212	BANCO GUAYAQUIL	210.07	
	Total para Bancos		503.40
	TOTAL PARA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		5,890.00



Cabe señalar que estas cuentas han sido conciliadas en su plenitud, hasta el 31 de diciembre 2019.

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2019, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS		
1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
101020501	CUENTAS Y DOCS POR COBRAR CL NO RELACIONADOS NACIONALES	80,613.41	
	Total para CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		80,613.41
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
101020801	DINERO CONSIGNADO EN MRL	1,441.00	
101020802	OTRAS PROVISIONES CLIENTES	15,199.67	
101020803	PROVISION DE INGRESOS	0.00	
	Total para Otras cuentas por cobrar		16,640.67
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-972.99	
	TOTAL PARA ACTIVOS FINANCIEROS		96,281.09

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2019, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

10105	ACTIVOS ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)		
101050201	RETENCION DEBITO POR VENTAS DE BIENES 1%	8.28	
101050202	RETENCION DEBITO POR VENTA DE SERVICIOS 2%	58,105.52	
101050204	RETENCION DEBITO POR VENTA DE SERVICIOS 8%	1,372.79	
	TOTAL PARA CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)		59,486.59
	TOTAL PARA ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES		59,486.59

- 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 2019, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1020105	MUEBLES Y ENSERES		
102010501	MUEBLES Y ENSERES	8,718.80	
	TOTAL PARA MUEBLES Y ENSERES		8,718.80
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		
102010601	MAQUINARIA Y EQUIPO	20,955.81	
	TOTAL PARA MAQUINARIA Y EQUIPO		20,955.81
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
102010801	COMPUTADORES	2,805.69	
	TOTAL PARA EQUIPO DE COMPUTACION		2,805.69
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	8,305.13	
102011209	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,587.96	
	TOTAL PARA DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8,305.13
	TOTAL PARA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		42,763.13

Al 31 de diciembre 2019, se ha procedido con el ajuste por Depreciación de Equipos, estos se han realizado de acuerdo con los porcentajes de la LRT O.

6.- AC REED ORES CO M ER C I A L E S Y O T R A S CU E N T A S P O R P A G A R

Al 31 de diciembre 2019, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
201030101	LOCALES NO RELACIONADOS	47,030.33	
201030103	PRODUBANCO PRESTAMO CAR 1010051256000	8,918.08	
201030104	SOBREGIRO	10,367.55	
201030105	TARJETA DE CREDITO PRODUBANCO	4,731.93	
	TOTAL PARA CUENTAS POR PAGAR LOCALES		71,047.89
	TOTAL PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		71,047.89

7.- CU E N T A S P O R P A G A R P O R I M P U E S T O S CO R R I E N T E S

Al 31 de diciembre 2019, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
201070201	Impuestos por Pagar	8,175.94	
	TOTAL PARA IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		8,175.94

Todos estos valores han sido compensados y cancelados en el mes de enero 2020 en la declaración del respectivo mes.

8.- O B L I G A C I O N E S CO N E L I E S S Y B E N E F I C I O S S O C I A L E S

Al 31 de diciembre 2019, las cuentas por pagar por obligaciones con el IESS y Beneficios sociales estaban constituidas de la siguiente manera:

2010703	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS		
201070302	IESS POR PAGAR	9,678.55	
	TOTAL PARA OBLIGACIONES CON EL IESS		9,678.55
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
201070402	SUELDOS POR PAGAR	16,512.65	
201070403	DECIMO TERCER MES	6,830.80	
201070404	DECIMO CUARTO MES	11,050.87	
201070406	VACACIONES	10,345.36	
201070409	MULTAS EMPLEADOS	0.00	
	TOTAL PARA BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		44,739.68

- ❖ 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

301	CAPITAL		
30101	CAPITAL		
3010103	AMAURY VELEZ	25,900.00	
3010104	JAVIER BERMUDEZ	11,100.00	
	TOTAL PARA CAPITAL		37,000.00
	TOTAL PARA CAPITAL		37,000.00
302	APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		
30201	APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3020102	FUTURAS CAPITALIZACIONES JAVIER BERMUDEZ	29,216.79	
	TOTAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		29,216.79
304	RESERVAS		
30401	RESERVA LEGAL	2,399.36	
	TOTAL PARA RESERVAS		2,399.36
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS		
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS	197.21	
	TOTAL PARA GANANCIAS ACUMULADAS		197.21
	TOTAL PARA RESULTADOS ACUMULADOS		197.21

- ❖ **Capital Social.** - El capital social consiste en 37,000 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		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4102	PRESTACION DE SERVICIOS		
410201	PRESTACION DE SERVICIOS		
41020101	PRESTACION DE SERVICIOS 0%	463.80	
41020102	PRESTACION DE SERVICIOS 12%	566,600.03	
41020103	MENSUALIDADES 12%	99,469.71	
41020104	ROTACION 12%	129,009.39	
	Total PARA PRESTACION DE SERVICIOS		795,542.93
4108	OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
410801	OTROS INGRESOS ACTIVIDADES OPERATIVAS	48,783.35	
	Total PARA OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		48,783.35
	Total PARA INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		844,326.28
43	OTROS INGRESOS		
4302	INTERESES FINANCIEROS	1.38	
	Total PARA OTROS INGRESOS		1.38

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



11.- COSTOS Y GASTOS

Total PARA COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	706,718.41
Total PARA GASTOS	119,520.85



ING. CAROLINA ALVAREZ MENA
C.C. 1714832969
JEFE FINANCIERO
OLE SMART SPA - CES S.A.