

OLAERNBERG REPRESENTACIONES S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral:	
Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	4
	5
Estado de cambios en el patrimonio Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	6
Notas a los estados financieros	7
 Abreviaturas	
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		Notas	Diciembre 31,	
			<u>2014</u>	<u>2013</u>
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:			
NIC 1.55	Préstamos		0	0
NIC 1.54(k)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		15.279	4.508
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros		0	1,155
NIC 1.54(n)	Pasivos por impuestos corrientes		0	0
NIC 1.54(l)	Obligaciones acumuladas		0	0
	Total Pasivos Corrientes		<u>15.279</u>	<u>5.664</u>
			-	-
NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES:			
NIC 1.55	Obligación por beneficios definidos		0	0
NIC 1.54(o)	Pasivos por impuestos diferidos		0	0
	Total pasivos no corrientes		0	0
			-	-
	Total Pasivos		15.279	5.664
			-	-
	PATRIMONIO:			
NIC 1.55	Capital social		10,000	10,000
NIC 1.55	Reserva legal		0	0
NIC 1.55	Reserva de revaluación de propiedades		0	0
NIC 1.55	Reserva de revaluación de inversiones		0	0
NIC 1.55	Déficit acumulado		21.563	11.498
NIC 1.55	Ajustes por aplicación NIIF		0	0
NIC 1.54(r)	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		31.564	21.498
NIC 1.54(q)	Participaciones no controladoras		0	0
	Total Patrimonio		31.564	21.498
			-	-
	TOTAL		<u>46.842</u>	<u>27.162</u>

OLAENBERG REPRESENTACIONES S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

		(en miles de U.S. dólares)	
		2014	2013
NIC 1.82(a)	INGRESOS	219.771	88.538
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS	209.705	77.040
NIC 1.85	MARGEN BRUTO	10.066	11.498
NIC 1.85	Ingresos por inversiones	0	0
NIC 1.85	Intereses y comisiones Ganadas	0	0
NIC 1.85	Intereses y comisiones Pagadas	0	0
NIC 1.85	Otras ganancias y pérdidas	0	0
NIC 1.99	Gastos de ventas	0	0
NIC 1.99	Gastos de administración	0	0
NIC 1.82(b)	Costos financieros	0	0
NIC 1.99	Otros gastos	0	0
NIC 1.82(e)	Participación en las ganancias de las asociadas	0	0
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	10.066	11.498
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta:		
	Corriente	1.222	2.150
	Diferido	0	0
	Total	1.222	2.150
NIC 1.82(f)	UTILIDAD DEL AÑO^(g)	8.844	9.348
	OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	0
	Ganancias (pérdidas) actuariales		
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas	-	-
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos	0	0
NIC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	8.844	9.348

OLAENBERG REPRESENTACIONES S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	<u>Capital social</u>	<u>Déficit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero de 2013	10,000	(0)	10,000
Utilidad /Pérdida del año	_____	<u>11.498</u>	<u>11.498</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2013	10,000	11.498	21.498
Utilidad del año	_____	<u>10.066</u>	<u>10.066</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>10,000</u>	<u>21.564</u>	<u>31.564</u>

OLABERG REPRESENTACIONES S.A

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

		Notas		(en miles de U.S. dólares)	
		2014	2013		
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
	Recibido de clientes	219.771	88.538		
	Pagos a proveedores y a empleados	-209.765	-77.040		
	Otros gastos	0.00	0.00		
NIC 7.35	Otros ingresos	0.00	0.00		
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	10.066	11.498		
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
	Incremento de activos financieros	0.00	0.00		
	Inversiones en asociadas	0.00	0.00		
	Adquisición de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00		
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	0.00	0.00		
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
	Préstamos y otros pasivos financieros	0.00	0.00		
NIC 7.21	Obligación a compañías relacionadas	0.00	0.00		
	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	0.00	0.00		
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	0.00	0.00		
	Saldos al comienzo del año	0.00	0.00		
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	10.066	11.498		

Ver notas a los estados financieros consolidados

OLAENBERG REPRESENTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Olaenberg Representaciones S.A.. está constituida en el Ecuador desde el 08 de octubre del 2010, su actividad principal es la servicios complementarios de limpieza, mantenimiento en empresas, residencias y edificios de manera integral. .

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el personal total de la Compañía alcanza 14 y 12 empleados respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de Olaenberg Representaciones S.A.. al 31 de diciembre del 2011 y 2010 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 12 de marzo del 2012 y 18 de abril del 2011, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2010. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de Olaenberg Representaciones S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2010 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2010 y 31 de diciembre del 2011, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. 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. ADM 08199 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 2011. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

Ota Emborg
GERENTE

Marcelo Navas
CONTADOR