

OLAFERNBERG REPRESENTACIONES S A

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

OLAEARNBER REPRESENTACIONES

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		
	2017	2016
Activos corrientes		
Efectivo	1,515	12,620
Anticipo proveedores	0	0
Cuentas por cobrar	36,858	9,270
Impuestos por recuperar	18,328	13,826
Inventarios	69,296	64,649
Total activos corrientes	125,996	100,365
Activos no corrientes		
Activos intangibles	0	0
Propiedades y equipo	3,754	4,247
Total activos no corrientes	3,754	4,247
Total activos	129,750	104,612

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

OLAFERNBERG REPRESENTACIONES S A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO		2017	2016
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	51,928	51,383	0
Proveedores y otras cuentas por pagar	0	0	0
Impuestos por pagar	0	0	0
Impuesto a la renta por pagar	0	0	0
Beneficios sociales	33,148	40,372	91,755
Total pasivos corrientes	85,077		
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	10,543	0	0
Pasivo por impuestos diferidos	0	0	0
Total pasivos no corrientes	10,543		
Total pasivos	95,620		
PATRIMONIO			
Capital social	10,000	10,000	0
Reservas	0	0	0
Reserva de revaluación de propiedades	0	0	0
Resultados acumulados	24,130	2,857	12,857
Total patrimonio	34,130		
Total pasivos y patrimonio	129,750		

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

OLAFERNBERG REPRESENTACIONES

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2017	2016
Ventas por servicios	299,309
Costos de servicios	(201,465)
Utilidad bruta	97,844
Gastos de administración	(79,690)
Gastos de ventas y marketing	0
Otros ingresos, neto	508
Pérdida operacional	18,662
Gasto financiero neto	0
Pérdida antes de impuesto a la renta	18,662
15% participación Empleados	(2,799)
Impuesto a la renta	(3,966)
Pérdida neta del año	11,897
Otros resultados integrales	
Partidas que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio	
Ganancias del valor razonable por revaluación de propiedades	
(Pérdida) / Utilidad neta y resultado integral del año	11,897
	(6,965)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

OLAERNBERG REPRESENTACIONES SA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultado acumulado			Total
	Capital social	Por aplicación inicial de NIIF	Déficit acumulado	patrimonio
Saldos al 1 de enero del 2016	10,000	0	9,822	19,822
Pérdida neta	-	-	(4,354)	(4,354)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	10,000	0	5,468	15,468
Ajustes y Reclasificaciones	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	18,662	18,662
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10,000	0	24,130	34,130

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

OLAEARNBERG REPRESENTACIONES S A

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad antes de impuesto a la renta	18,662	(6,962)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos	0	0
Provisión para jubilación patronal y desahucio	0	0
Cambios en activos y pasivos	18,662	(6,962)
Anticipo proveedores	0	19,582
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	0	0
Impuestos por recuperar	0	0
Inventarios	0	0
Activos intangibles	(29,767)	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0
Obligaciones por beneficios definidos	0	0
Efectivo provisto por las operaciones	(11,105)	12,620
Pago impuesto a la renta	0	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(11,105)	12,620
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones y bajas de propiedades y equipos, neto	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0	0
Aumento de efectivo	(11,105)	12,620
Efectivo al inicio del año	12,620	0
Efectivo al final del año	1,515	12,620

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

OLAEARNBERG REPRESENTACIONES S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OLAFERNBERG REPRESENTACIONES SA, 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 2017, el personal total de la Compañía alcanza 14 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 2017 y el estado de situación financiera, 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 2017.

Los estados financieros OLAFERNBERG REPRESENTACIONES SA al 31 de diciembre del 2017 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 30 de marzo del 2018, 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.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de OLAFERNBERG

REPRESENTACIONES SA, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. 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

OLA ERNBERG
GERENTE

MARCELO NAVAS
CONTADOR

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.

- 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

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 2013:

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.

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.