

OLAFERNBERG REPRESENTACIONES S A

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

OLARNBER REPRESENTACIONES

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		
	2018	2017
Activos corrientes		
Efectivo	18,261	1,515
Anticipo proveedores	0	0
Cuentas por cobrar	30,053	36,858
Impuestos por recuperar	23,269	18,328
Inventarios	123,201	69,296
Total activos corrientes	194,784	125,996
Activos no corrientes		
Activos intangibles	0	0
Propiedades y equipo	3,260	3,754
Total activos no corrientes	3,260	3,754
Total activos	198,044	129,750

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

OLAFERNBERG REPRESENTACIONES S A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO		2018	2017
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	38,413		
Proveedores y otras cuentas por pagar	54,792		51,928
Cuentas Pagar Accionistas	19,000		0
Impuesto a la renta por pagar	1,245		0
Beneficios sociales	48,849		33,148
Total pasivos corrientes	162,299		85,077
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	0		10,543
Pasivo por impuestos diferidos	0		0
Total pasivos no corrientes	0		10,543
Total pasivos	162,299		95,620
PATRIMONIO			
Capital social			
Reservas	10,000		10,000
Reserva de revaluación de propiedades	0		0
Resultados acumulados	25,745		24,130
Total patrimonio	35,745		34,130
Total pasivos y patrimonio	198,044		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 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Ventas por servicios	356,654	299,309
Costos de servicios	(265,112)	(201,465)
Utilidad bruta	91,542	97,844
Gastos de administración	(84,883)	(79,690)
Gastos de ventas y marketing	0	0
Otros ingresos, neto	0	508
Pérdida operacional	6,659	18,662
Gasto financiero neto	0	0
Pérdida antes de impuesto a la renta	6,659	18,662
15% participación Empleados	(999)	(2,799)
Impuesto a la renta	(1,245)	(3,966)
Pérdida neta del año	4,415	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	4,415	11,897

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 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultado acumulado			Total
	Capital social	Por aplicación inicial de NIIF	Déficit acumulado	patrimonio
Saldos al 1 de enero del 2017	10,000	0	5,468	15,468
Pérdida neta	-	-	18,662	18,662
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10,000	0	24,130	34,130
Ajustes y Reclasificaciones	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	1,615	1,615
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10,000	0	25,745	35,745

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

OLAFERNBERG REPRESENTACIONES S A

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad antes de impuesto a la renta	6,659	18,662
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	6,659	18,662
Anticipo proveedores	0	0
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	0	0
Impuestos por recuperar	0	0
Inventarios	0	0
Activos intangibles	0	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0
Obligaciones por beneficios definidos	0	0
Efectivo provisto por las operaciones	(23,108)	(11,105)
Pago impuesto a la renta	0	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(23,108)	(11,105)
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	(23,108)	(11,105)
Efectivo al inicio del año	(11,105)	0
Efectivo al final del año	(34,213)	(11,105)

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

OLAEARNBERG 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 2018, 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 2018 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 2018.

Los estados financieros OLAEARNBERG REPRESENTACIONES S.A al 31 de diciembre del 2017 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 29 de marzo del 2019, 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 OLAEARNBERG

REPRESENTACIONES S.A, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. 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 2013:

- 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.

OLA ERNBERG
GERENTE

MARCELO NAVAS
CONTADOR