

OLAERNBERG REPRESENTACIONES S A
ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

OLAERNBER REPRESENTACIONES

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

ACTIVOS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes		
Efectivo	4,306	18,261
Anticipo proveedores	0	0
Cuentas por cobrar	79,028	30,053
Impuestos por recuperar	20,028	23,269
Inventarios	<u>166,394</u>	<u>123,201</u>
Total activos corrientes	<u>269,756</u>	<u>194,784</u>
Activos no corrientes		
Activos intangibles	0	0
Propiedades y equipo	<u>3,850</u>	<u>3,260</u>
Total activos no corrientes	<u>3,850</u>	<u>3,260</u>
Total activos	<u>273,606</u>	<u>198,044</u>

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

9

OLAEERNBERG REPRESENTACIONES S A

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Pasivos corrientes		
Obligaciones financieras	36,480	38,413
Proveedores y otras cuentas por pagar	27,637	54,792
Cuentas pagar accionistas	19,000	19,000
Impuestos por pagar	813	1,245
Beneficios sociales	<u>28,735</u>	<u>48,849</u>
Total pasivos corrientes	<u>112,665</u>	<u>162,299</u>
Pasivos no corrientes		
Otros Pasivos	54,597	0
Pasivo por impuestos diferidos	<u>0</u>	<u>0</u>
Total pasivos no corrientes	<u>54,597</u>	<u>0</u>
Total pasivos	<u>167,261</u>	<u>162,299</u>
PATRIMONIO		
Capital social	10,000	10,000
Reservas	0	0
Futuras capitalizaciones	70,000	0
Resultados acumulados	<u>26,344</u>	<u>25,745</u>
Total patrimonio	<u>106,344</u>	<u>35,745</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>273,606</u>	<u>198,044</u>

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

9

OLAEERNBERG REPRESENTACIONES**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas por servicios	393,757	356,654
Costos de servicios	<u>(293,609)</u>	<u>(265,112)</u>
Utilidad bruta	<u>100,148</u>	<u>91,542</u>
Gastos de administración	(118,458)	(84,883)
Gastos de ventas y marketing	0	0
Otros ingresos, neto	<u>18,910</u>	<u>0</u>
Pérdida operacional	600	6,659
Gasto financiero neto	<u>0</u>	<u>0</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta	600	6,659
15% participacion Empleados	(90)	(999)
Impuesto a la renta	<u>(112)</u>	<u>(1,245)</u>
Pérdida neta del año	398	4,415
Otros resultados integrales		
Partidas que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio		
Ganancias del valor razonable por revaluación de propiedades	<u>-</u>	<u>-</u>
(Pérdida) / Utilidad neta y resultado integral del año	<u>398</u>	<u>4,415</u>

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

9

OLAERNBERG REPRESENTACIONES SA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultado acumulado			Total patrimonio
	Capital social	Aportes	Déficit acumulado	
Saldos al 1 de enero del 2017	10,000	0	24,130	34,130
Pérdida neta	-	-	1,615	1,615
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10,000	0	25,745	35,745
Aportes Futuras capitalizaciones	-	70,000	-	70,000
Utilidad neta	-	-	600	600
Saldos al 31 de diciembre del 2019	10,000	70,000	26,345	106,345

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

OLAERNBERG REPRESENTACIONES S A**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad antes de impuesto a la renta	600	6,659
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
	<u>600</u>	<u>6,659</u>
Cambios en activos y pasivos		
Anticipo proveedores	0	0
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	0	0
Impuestos por recuperar	(16,379)	0
Inventarios	43,193	(29,767)
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	27,414	(23,108)
Pago impuesto a la renta	0	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	27,414	(23,108)
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	27,414	(23,108)
Efectivo al inicio del año	(23,108)	0
Efectivo al final del año	<u>4,306</u>	<u>(23,108)</u>

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

9

OLAERNBERG REPRESENTACIONES S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

OLAERNBERG 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 2019, 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 2019 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 2019.

Los estados financieros OLAERNBER REPRESENTACIONES S A al 31 de diciembre del 2019 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 23 de marzo del 2020, 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 OLAERNBERG REPRESENTACIONES S A, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. 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**