

EMPRESA: OLOPELSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS.

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Compañía ecuatoriana, constituida a los Treinta y un días del mes de marzo del año 1998, la misma que se denomina OLOPELSA S.A., con objeto social de dedicarse a las actividades de consultas y tratamientos por médicos en instituciones de atención.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, canton Samborondon en el Edificio SBC Office Center Piso 3 Oficina 22, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá una duración de 50 años.

Actualmente se encuentra ubicada en Samborondon, Edificio SBC Office Center.

PLANES DE LA ADMINISTRACION

- Lograr arrendar los locales que tiene la empresa, siempre que los clientes cumplan con las garantías, y el contrato de arriendo.
- Tener los locales, bien adecuados, de fácil acceso, con luminarias, puertas, baños, oficinas, bien estructurados.
- Contar con el buen servicio de la administración de los inmuebles donde se encuentran ubicadas las bodegas o locales propiedad de OLOPELSA S.A.
- Contar con el apoyo de las autoridades estatales al momento de ser objeto de algún reclamo.

NOTA 2

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la EMPRESA OLOPELSA S.A., debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Contando para ello con un sistema contable de una gran trayectoria, que permite la presentación de los Estados Financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y actualmente implementa la presentación en NIIF Para Pymes.

Nuestros Estados Financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: Presentación Justa o Razonable, Empresa en marcha, Materialidad, Comprensibilidad, Relevancia, Confiabilidad, Periodo de Reporte y Comparabilidad.

Los Estados Financieros que cumplen con NIIF para Pymes deben incluir una declaración explícita y sin reservas de dicho cumplimiento en las notas.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICASCONTABLES (Detalle en anexo adjunto)

- a) **BASES DE PREPARACION**
- b) **USO DE ESTIMACIONES**
- c) **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**
- d) **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**
- e) **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**
- f) **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION**
- g) **RECONOCIMIENTO DE COSTOS, INGRESOS Y GASTOS**
- h) **PROVISIONES**
- i) **CONTINGENCIAS**

- **A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO de SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.**

1.- Caja y Bancos

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:

(En miles de dólares)

DETALLE -----	Al 31 de Diciembre de 2012 -----	Al 31 de Diciembre de 2013 -----
Disponibilidad en efectivo	0,00	0,00
Cuentas Corrientes Bancarias	14.107,45	0,00
	-----	-----
	14.107,45	0,00
	=====	=====

2.- Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Esterubro está compuesto como sigue en miles de dólares americanos:

CONCEPTO	Saldos al 31-12-12 -----	Adiciones -----	Deducciones -----	Corrección Monetaria	Saldos al 31-12-13 -----
CLIENTES	202.190,01				188.014,47
OTROS CLIENTES	29.389,59				57.518,90
PROVISION CTAS INCOBRABLES	0,00				0,00
	-----	-----	-----		-----
	352.773,28				245.533,37
	=====	=====	=====		=====

3.- Inventarios

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE -----	Al 31 de Diciembre de 2012 -----	Al 31 de Diciembre de 2013 -----
Productos Terminados	0,00	0,00
Productos en Proceso	0,00	0,00
Materias Primas y Auxiliares	0,00	0,00
Repuestos, herramientas	0,00	0,00
Otros Inventarios	0,00	0,00
Existencias por entregar	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
	=====	=====

4.- Activos por Impuestos Corrientes

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE -----	Al 31 de Diciembre de 2012 -----	Al 31 de Diciembre de 2013 -----
Crédito tributario a favor de empresa (IVA)	41.716,34	44.921,09
(RENTA)	66.194,30	60.258,12
	-----	-----
	107.910,64	105.179,21
	=====	=====

4 a.- Otros Activos Corrientes

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE -----	Al 31 de Diciembre de 2012 -----	Al 31 de Diciembre de 2013 -----
Otros activos corrientes	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
	=====	=====

5.- Propiedades, Planta y Equipo

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares americanos:

DETALLE	Saldos Al 31-12-12 -----	Adiciones al Costo -----	Transf./ Retiros -----	Saldos Al 31-12-13 -----
Otros activos	56.076,07			34.594,22
Edificios	339.056,08			211.942,72
Muebles y enseres	15.385,85			15.385,85
Vehículos	89.909,09			89.909,09
Equipos de Computación	20.008,16			15.118,85
Equipo Oficina	0,00			7.889,31
Constr. Curso	0,00			68.833,11
	-----	-----	-----	-----
	520.435,25			443.673,15
	-----	-----	-----	-----

DEPRECIACION

DETALLE	Saldos Al 31-12-12	Adiciones a resultados	Retiros	Saldos Al 31-12-13
Otros activos	-31.694,05			-65.915,57
Maquinaria y equipos	0,00			0,00
Muebles y enseres	0,00			0,00
Vehículos	0,00			0,00
Equipos de Computación	0,00			0,00
	-31.694,05			-65.915,57
Valor Neto	488.741,20			377.757,58
	=====			=====

5a.- Total Activo Diferido

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares americanos:

DETALLE	Saldos Al 31-12-12	Adiciones al Costo	Transf./ Retiros	Saldos Al 31-12-13
Gastos de organ y constitu	0,00			1.500,00
Otros activos diferidos	0,00			0,00
(-) Amortizacion acumulada	0,00			0,00
Total activo diferido	0,00			1.500,00

6.- Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares:

DETALLE -----	Al 31 de Diciembre de 2012 -----	Al 31 de Diciembre de 2013 -----
Proveedores Nacionales	310.142,37	57.296,94
Impuestos por pagar	9.112,58	627,99
Provisión para beneficios sociales	7.332,90	3.147,97
Acreedores varios	0.00	177.256,85
Cheques por pagar	234.473,30	149.813,70
Otras cuentas por pagar	2.735,95	13.902,42
	-----	-----
	563.797,10	402.045,87
	=====	=====

7.- Parte Corriente Deuda a Largo Plazo

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares:

ENTIDAD -----	CONCEPTO -----	31-12- 2012 US\$ Retiros -----	Diciembre 2013 -----
Accionistas Pagaré	50.328,100		33.178,70
	=====	=====	=====

8.- Capital Social: El capital social de la compañía suscrito y pagado al 31 de Diciembre de 2013 está representado por 20,800.00 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas.

De los socios o accionistas:

EFREN DAVID VARGAS BRAVO suscribe VEINTE MIL SETECIENTAS NOVENTA Y NUEVE ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

HUGO ROBERTO GUERRERO MACIAS, suscribe UNA ACCION participe iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, la responsabilidad de los socios se limita al monto de sus participaciones sociales, salvo las excepciones de ley.

9.- Ingresos Operacionales

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
	-----	-----
Ventas de Bienes	0,00	0,00
Ventas de Servicios	3.234.780,16	3.268.245,76
	-----	-----
	3.901.908,24	3.268.245,76
	=====	=====

10.- Costo de Ventas

La composición del Costo de Ventas es de la siguiente Manera en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
	-----	-----
Inventario Inicial de productos terminados	0,00	0,00
Inventario Inicial de productos en proceso	0,00	0,00
Inventario Inicial de materias primas y auxil.	0,00	0,00
Inventario Inicial de envases y embalajes	0,00	0,00
Inventario Inicial de productos diversos	0,00	0,00
Consumo de materia prima principal	3.008.189,87	2.786.112,01
Gastos de personal	0,00	0,00
Gastos de depreciación	0,00	0,00
Otros gastos de fabricación	0,00	0,00
Menos:		
Inventario final de productos terminados	(0,00)	(0,00)
Inventario final de productos en proceso	(0,00)	(0,00)
Inventario final de materias primas y auxil.	(0,00)	(0,00)
Inventario final de envases y embalajes	(0,00)	(0,00)
Inventario final de productos diversos	(0,00)	(0,00)
	-----	-----
	3.008.189,87	2.786.112,01
	=====	=====

11.- Gastos de venta

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
	-----	-----
Gastos de personal	89.492,01	0,00
Promoción y Publicidad	0,00	0,00
Transporte	128.082,33	0,00
Agua, Energía y Telecomunicaciones	5.862,88	0,00
Provisiones del ejercicio	0,00	0,00
Depreciaciones	-25.872,00	0,00
Otros Gastos	121.915,08	0,00
	-----	-----
	319.480,30	0,00
	=====	=====

12.- Gastos de administración

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
	-----	-----
Gastos de personal	0,00	105.646,54
Servicios de terceros	14.516,71	0,00
Honorarios	0,00	10.854,24
Arriendos	0,00	4.500,00
Mantenimiento y Rep	0,00	6.267,85
Combustibles	0,00	3.352,98
Suministros	0,00	4.663,39
Seguros	0,00	13.062,49
Transporte	0,00	148.693,94
Gastos de gestión	0,00	0,00
Gastos de Viaje	0,00	227,02
Provisiones del ejercicio	0,00	0,00
Agua, Energía, luz	0,00	3.470,19
Impuestos, Contribuciones y otros	3.983,72	11.677,88
Depreciaciones	0,00	36.797,32
Otros Gastos	0,00	21.368,99
Comisiones	0,00	6.074,98
Bancarios	0,00	22.111,87
	-----	-----
	18.500,43	398.769,68
	=====	=====

13.- Utilidad (pérdida) por acción (NIC-33)

Para determinar los numeradores en el cálculo de la Utilidad (Pérdida) Básica y Diluida por Acción se tomaron los siguientes importes (en miles de dólares):

	Del 01-01-12 Al 31-12-12	Del 01-01-13 Al 31-12-13
Utilidad (Pérdida) del Período	24.828,09	83.364,07