

EMPRESA OLOPELSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
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, cantón Samborombón en el edificio XIMA piso 1 oficina 119, 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 Samborombón en el edificio XIMA PISO 1 OFICINA 119

**PLANES DE LA ADMINISTRACION**

- Lograr arrendar los locales que tiene la empresa, siempre que los clientes cumplan con las garantías y el contrato de arrendo.
- 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 clínicas 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 a 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 por 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 y razonable, empresa en marcha, materialidad comprensibilidad, relevancia, confiabilidad, periodo de reporte y comprensibilidad.

Los estados financieros que cumplen con NIIF para pymes debe incluir una declaración explícita y sin reservas de dicho cumplimiento en las notas.

NOTA 3

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Detalle en anexo adjunto)**

- a) BASES DE PREPARACION
- b) USO DE ESTIMACIONES
- c) INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- d) FECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
- e) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
- f) PROPIEDAD 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 FIANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

**1.- CAJA Y BANCO**

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:

<u>DETALLE</u>	AL	
	31 de Diciembre del <u>2015</u>	31 de Diciembre del <u>2016</u>
Disponibilidad de Efectivo	0	
Cuentas Corrientes Bancarias	67,018.05	41,069.44
	0	41,069.44

**2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Este rubro está compuesto como sigue en miles de soles americanos:

<u>CONCEPTO</u>	SALDOS AL 31/12/2015 <u>2015</u>	ADICIONES	DEDUCCIONES	CORRECCION MONETARIA	SALDOS AL 31/12/2016 <u>2016</u>
CLIENTES	25,880.90				101,991.80
OTROS CLIENTES	3,286.13				87,535.31
PROVISION CTAS INCOBRABLES	29,167.03				189,527.11

**3.- INVENTARIOS**

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	AL	
	31 de Diciembre del <u>2015</u>	31 de Diciembre del <u>2016</u>
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	AL
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2016
Crédito Tributario a favor de empresa (IVA)	35,004.87	55,602.40
(RENTAS)	112,141.38	59,435.20
	<u>105,179.21</u>	<u>115,037.60</u>

**4 a.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	AL	AL
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2016
Otros activos corrientes	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/2015 2015	ADICIONES al costo	Transf./ Retiros	CORRECCION MONETARIA	SALDOS AL 31/12/2016 2016
Otros activos	25,880.90				34,594.22
Edificios	246,536.94				396,961.91
Muebles y Enseres	15,385.85				29,714.33
Vehículos	62,491.07				62,491.07
Equipos de Computación	15,118.85				22,724.89
Equipo de Oficina	8,236.63				8,236.63
Const.en Curso	77,596.32				0.00
	<u>451,246.56</u>				<u>554,723.05</u>

**DEPRECIACIONES**

DETALLE	SALDOS AL 31/12/2015	ADICIONES a resultados	Retiros	SALDOS AL 31/12/2016
Otros activos	-77,771.78		-161,184.00	
Maquinarias y Equipos				
Muebles y Enseres				
Vehículos				
Equipos de Computación				
	<u>-77,771.78</u>		<u>-161,184.00</u>	
Valor Neto	-77,771.78		-161,184.00	

**5a.-TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO**

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	SALDOS AL 31/12/2015	ADICIONES al costo	Transf./ Retiros	SALDOS AL 31/12/2016
Gastos de Organ. y Constitución	0.00		0.00	
Otros activos Diferidos				
(3)Amortizacion Acumulada				
Total de Activo diferido	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	

**6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	SALDOS AL 31/12/2015	SALDOS AL 31/12/2016
Proveedores Nacionales	35,199.42	13,619.29
Impuesto por pagar	545.22	260.81
Provisiones para beneficios sociales	11,246.81	687.93
Acciones varios	154,302.49	162,881.84
Cheques por pagar	111,627.28	0.00
Otras Cuentas por pagar	0.00	203,890.21
Total de Activo diferido	<u>313,021.22</u>	<u>381,340.08</u>

**7.- PARTE CORRIENTE DEUDA A LARGO PLAZO**

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>ENTIDAD</u>	<u>CONCEPTO</u>	SALDOS AL	DICIEMBRE
		31/12/2015	2016
		<u>US\$ RETIROS</u>	
ACCIONISTAS Y PAGARE		<u>33,178.70</u>	<u>133,501.42</u>

8.- **CAPITAL SOCIAL:** El Capital social de la compañía suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2015 está representado por 20,800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas.

De los socios y 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 la ley.

**9.- INGRESOS OPERACIONALES**

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

	31/12/2015	31/12/2016
VENTA DE BIENES	0,00	2'982,496.93
VENTA DE SERVICIOS	<u>2,334,536.69</u>	<u>41,611.44</u>
	<u>2,334,536.69</u>	<u>3'024,108.37</u>

#### 10.- COSTOS DE VENTAS

La Composición del costo de ventas es de la siguiente manera en miles de dólares:

	31/12/2015	31/12/2016
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	1,966,083.06	2'527,981.02
Gastos personales	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)
	<u>1,966,083.06</u>	<u>2'527,981.02</u>

#### 11.- GASTOS DE VENTA

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31/12/2015	31/12/2016
Gastos personales	0,00	0,00
Promoción y publicidad	0,00	0,00
transporte	0,00	0,00
Agua, energía y telecomunicación	0,00	0,00
Provisiones del ejercicio	0,00	0,00
Depreciaciones	0,00	0,00
Otros gastos	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

#### 12.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende lo siguiente en miles de dólares

	31/12/2015	31/12/2016
Gastos SUELDOS	99,714.58	86,040.00
Servicios a terceros	0,00	0,00
Honorarios	2,952.00	3,439.29
Arriendos	9,000.00	8,594.88
Mant. Y Reparación	15,759.84	9,558.02
Combustible	3,025.17	62.37
Suministros	2,335.59	400.53
Seguros	9,164.13	11,263.53
Transporte	128,321.77	54,872.52
Gastos de Gestión	0,00	1,394.09
Gastos de Viaje	2,011.65	840.53
Provisiones del ejercicio	0,00	0,00
Agua, energía y telecomunicación	1,607.05	3,777.06
Impuestos, Contribuciones y otros	7,627.14	5,266.26
Depreciaciones	42,096.86	41,647.47
Otros gastos		145,318.77
comisiones	0,00	0,00
Bancarios	13,337.85	24,335.56
	<u>336,953.63</u>	<u>396,810.88</u>

#### 13.- UTILIDAD (perdida) POR ACCION (NIC-33)

Comprende lo siguiente en miles de dólares

	Del 01-01-15 Al 31-12-15	Del 01-01-16 Al 31-12-16
Utilidad (perdida) del periodo)	31,500	99,316.47