

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la empresa CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A. correspondiente al periodo contable Enero - Diciembre del 2017 fueron elaborados en base a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PYMES.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para PYMES requiere que la administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

2. DESCRIPCION GENERAL

La empresa CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A. tiene como objeto social prestación de servicios de salud, tiene 22 años de experiencia en el área de prestación de servicios de salud.- Se encuentra ubicada en la Av. La Prensa N55-150 Y Pulida.

3. POLITICAS GENERALES

La elaboración de los estados financieros se realizara de acuerdo a las especificaciones establecidas en la sección 3 titulada Presentación de Estados Financieros. Los estados financieros son elaborados bajo los siguientes principios:

- Negocio en Marcha
- Acumulación y devengo
- Esencia sobre la forma
- Materialidad

4. BASES DE MEDICION

Para la preparación de estados financieros se prepararon siguientes bases de medición: Valor Histórico y Valor Razonable.

5. POLITICAS ESPECIFICAS

- Las partidas: Caja, Caja Chica, Bancos Y Cuentas x Cobrar serán registrados sus movimientos contables según lo establecido en la sección 9 titulada Instrumentos Financieros.
- La Partida: inventarios serán registrados sus movimientos contables en la según 11 titulada Inventarios.
- La Partida: Propiedad Planta y Equipo serán registrados los movimientos contables según la sección 17 titulada Propiedad Planta y Equipo.
- La Partida: Beneficios a los empleados serán registrados los movimientos contables según la sección 28 titulada Beneficios Empleados.

6. ANALISIS DE VARIACIONES

Variaciones de Activo

Nota 1: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Activo	Año 2016	Año 2017	Variación
Efectivos y equivalentes del efectivo	3.689,79	5.524,96	1.835,17

Análisis: El incremento de \$1835,17 en la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo se debe a la decisión de mejorar la liquidez de la empresa es decir contar con suficientes recursos económica para solventar el capital de trabajo y evitar el incumplimiento en los acuerdos asumidos con proveedores y empleados principalmente.

Nota 2: Cuentas por Cobrar

Activo	Año 2016	Año 2017	Variación
Ctas y Doc. Por cobrar relacionadas	12.034,17	4.196,10	(7.838,07)
Otras ctas y doc. Por cobrar accionistas y socios	10.774,99	8.200,00	(2.574,99)
Otras ctas y doc por cobrar relacionada	7.778,18	6.480,00	(1.298,18)
Deterioro Acumulado Niif	-	(106,76)	(106,76)

Análisis: El saldo de cuentas x cobrar presenta un decremento lo cual es favorable para la empresa ya que muestra que el año 2017 fue eficiente la gestión de cobro y recuperación de cartera originando con ello un incremento en la liquidez que concuerda con el análisis del efectivo y equivalentes del efectivo.

Nota 3: Crédito Tributario:

Activo	Año 2016	Año 2017	Variación
Credito Tributario Imp, Rta	1.532,38	1.793,74	261,36

Nota 4: Inventarios

Activo	Año 2016	Año 2017	Variación
Inventario materia prima (no construcción)	12.693,49	2.714,61	(9.978,88)
Deterioro Acumulado Niif		(81,44)	(81,44)

Análisis: La cuenta inventarios está compuesta por medicinas e insumos médicos destinados para la venta dentro del ciclo normal de las operaciones.- Este rubro presenta un decremento originado por las ventas y consumos realizadas dentro del periodo contable.-Dado que son productos sujetos a expiración se procede a realizar el deterioro respectivo.

Nota 5: Propiedad Planta y Equipo

Activo	Año 2016	Año 2017	Variación
Maquinaria y equipo	64.613,04	64.613,04	-
Muebles y enseres	25.965,94	25.965,94	-
Equipo de computación	8.915,48	8.915,48	-
Dep. Acum. Propiedad planta y equipo	(60.877,95)	(64.643,65)	(3.765,70)
Deterioro Acumulado Niif	-	(646,13)	(646,13)

Análisis: En el periodo contable 2017 no se ha procedido a realizar adquisiciones, ventas o baja de propiedad planta y equipo razón por la cual permanecen constantes los saldos contables.- Se procede al 31 de diciembre de acuerdo a la sección 17 propiedad planta y equipo a realizar pruebas de reconocimiento de depreciación y deterioro.

Nota 6: Cuentas Por Pagar

Cuentas	Año 2016	Año 2017	Variación
Pasivo			
Ctas y Doc. Por pagar no relacionadas	29.298,86	3.646,30	(25.652,56)

Análisis: El saldo de cuentas por pagar muestra un decremento esto se debe a que en el año 2017 la gerencia tomo la decisión de cancelar pagos y liquidar saldos pendientes con proveedores y demás acreedores

Nota 7: Obligaciones Financieras

Cuentas	Año 2016	Año 2017	Variación
Pasivo			
Obligaciones Financieras no relacionadas	13.522,30	-	(13.522,30)

Análisis: El saldo de obligaciones financieras muestra un decremento esto se debe a que en el año 2017 la gerencia tomo la decisión de cancelar el saldo pendiente con la finalidad de incrementar su capacidad de endeudamiento con proveedores y demás acreedores.

Nota 8: Obligaciones con Empleados

Cuentas	Año 2016	Año 2017	Variación
Pasivo			
Participaciones trabajadores por pagar	1,96	-	(1,96)
Obligaciones con el IESS por pagar	2.311,43	16.953,04	14.641,61
Otros pasivos ctes. por beneficios a empleados	2.147,73	-	(2.147,73)
Otros pasivos no ctes. beneficios a empleados	7.790,47	-	(7.790,47)

Análisis: El saldo de obligaciones con empleados presenta un decremento dado que la gerencia tomo la decisión de ponerse al día con los saldos adeudados con los empleados.- Por otra parte las obligaciones con el IESS se han incrementado esto se debe a una falta de liquidez que permita cubrir dicha obligación.

Capital suscrito	13.800,00	13.800,00	-
Reserva Legal	6.831,19	6.831,19	-
Reserva Facultativa	10.280,53	10.280,53	-
Utilidad del ejercicio	13,05		(13,05)
Utilidad acum. Ejerc ant.		11,09	11,09
Perdida del ejercicio		(8.596,26)	(8.596,26)

"SU SALUD ES NUESTRA FORTALEZA"



SERVICIO DE ATENCIÓN MÉDICA INTEGRAL

Análisis: En el grupo patrimonial no existen variaciones relevantes exceptuando los movimientos de resultados del período los mismos que no influyen de manera directa para la toma de decisiones

7. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la gerencia general y posteriormente aprobados por la junta general de accionistas.- Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios del Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el gerente y contador.

Dr. Jaime Enrique Torres Vega
GERENTE GENERAL
CLINICA DEL DIA OLYMPUS S.A.

Manuel Armijos Galvez
CONTADOR
CPA. 9.326

