

NOTAS EXPLICATIVAS

CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA NIIF

Los estados financieros de la empresa CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A correspondiente al periodo contable enero a diciembre del 2019, se encuentran bajo NIIF PYME ya que cumple con los requerimientos establecidos en la Resolución No. 06 QI. ICI. 004 del 21 de agosto del 2006 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros. Por lo tanto, los estados financieros brindan al usuario información oportuna y fiable.

2. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Razón Social: CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A

Ruc: 1791351290001

Dirección: Av de la Prensa N55-150 y la Pulida

Socios:

- Torres Vega Jaime Enrique C.I. 1703621027
- López Guerra Ezequiel Hermógenes C.I 0400319893
- Velasco Ramírez Luis Hernán C.I. 1700027350
- Terán Garcés Edison Gustavo C.I 1702998996
- Silva Romo Claudio Marco Vinicio C.I. 1702792969;

Productos y servicios: Prestación de Servicios de Salud

3. POLÍTICAS CONTABLE

- **Preparación de Estados Financieros:** CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A preparará y presentará sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).
- **Presentación razonable:** CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A. Presentará fielmente los efectos de las transacciones económicas, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos, y gastos. (probabilidad y fiabilidad de medición)
- **Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:** CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A Efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de que sus estados financieros están bajo la NIIF para las PYMES, siempre y cuando cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
- **Frecuencia de la información:** CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A. Presentará de manera mensual un Balance General y un Estado de Resultados.

Adicionalmente, de forma anual un juego completo de Estados Financieros compuesto por:

1. Balance General
 2. Estado de Resultados
 3. Estado de Cambios en el Patrimonio
 4. Estado de Flujo del Efectivo
 5. Notas Explicativas
- **Uniformidad en la presentación** CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A. Mantendrá la presentación, políticas, criterios y bases de medición, así como la clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro, a menos que dicho cambio proporcione información financiera más relevante y fiable.
 - **Información comparativa:** CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A. Revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del período corriente. Además, se incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente.
 - **Identificación de los Estados Financieros:** CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A. Identificará claramente en cada uno de los estados financieros y de las notas la siguiente información:
 - a) El nombre de **CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A.** que informa y cualquier cambio en su nombre desde el final del período precedente.
 - b) La fecha del cierre del período sobre el que se informa y el período cubierto por los estados financieros.
 - c) La moneda de presentación.
 - d) El grado de redondeo, si lo hay, practicado al presentar los importes en los estados financieros.
 - **Responsabilidad de la Elaboración de los Estados Financieros:** De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de Estados Financieros recae en la Contadora y Gerente General de **CLINICA DEL DIA OLYMPUS SASEBI S.A**

4. Notas Especificas

Activo Corriente

Activo Corriente	Año 2018	Año 2019	Absoluta	%
Efectivos y equivalentes del efectivo	4.389,91	8.431,72	4.041,81	92,1%
Ctas y Doc. Por cobrar No relacionadas	12.581,96	2.500,00	(10.081,96)	-80,1%
Otras ctas y doc. Por cobrar accionistas y socios	2.230,00		(2.230,00)	-100,0%
Provisión Ctas Incobrables	(890,00)		890,00	
Inventario producto terminado y mercaderia en almac	1.840,12	9.600,00	7.759,88	421,7%
Anticipo a proveedores	-	21.361,00	21.361,00	
Credito Tributario Impto Renta	4.134,61	1.631,37	(2.503,24)	-60,5%

Análisis:

Dentro del activo corriente se presenta un incremento de la liquidez lo cual permite cubrir los costos y gastos operativos, es decir, ha incrementado la solvencia financiera. Adicionalmente existe un decremento de las cuentas por cobrar lo cual incrementa la liquidez financiera.

Activo no Corriente

Activo no Corriente	Año 2018	Año 2019	Absoluta	%
Maquinaria y equipo	71.728,00	71.728,00	-	
Muebles y enseres	23.435,49	23.435,49	-	0,0%
Equipo de computación	16.640,23	16.640,23	-	0,0%
Dep. Acum. Propiedad planta y equipo	(42.271,66)	(51.621,18)	(9.349,52)	22,1%

Análisis:

En cuanto al activo no corriente no se presenta variación dado que no hay los recursos suficientes para invertir en propiedad planta y equipo, la liquidez que mantiene actualmente la empresa solo permite cubrir costos y gastos del capital de trabajo.

Pasivo Corriente

Pasivo Corriente	Año 2018	Año 2019	Absoluta	%
Ctas y Doc. Por pagar no relacionadas	27.256,47	49.635,22	22.378,75	82,1%
Ctas y Doc. Por pagar Accionistas	15.450,00		(15.450,00)	0,0%
Participaciones trabajadores por pagar	1.280,30		(1.280,30)	0,0%
Obligaciones con el IESS por pagar	4.558,80	5.221,99	663,19	14,5%
Otros pasivos ctes.por beneficios a empleados	4.196,83		(4.196,83)	0,0%
Otras ctas y doc por pagar	3.253,13		(3.253,13)	0,0%
Otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados	11.208,12		(11.208,12)	0,0%
Otros Pasivos Corrientes		3.099,16	3.099,16	0,0%
Sueldos por Pagar		4.653,53	4.653,53	0,0%

Análisis:

Dentro del pasivo corriente existe un incremento de las cuentas por pagar como consecuencia de la falta de solvencia financiera por una reducción en el nivel de ventas. Adicionalmente, otros pasivos corrientes se han incrementado producto de impuestos y obligaciones con empleados.

Pasivo no Corriente

Pasivo Corriente	Año 2018	Año 2019	Absoluta	%
Prestamos Bancarios		17.148,38	17.148,38	0,0%

Análisis:

En los pasivos no corriente la empresa ha contraído un préstamo bancario con la finalidad de financiar las necesidades de capital de trabajo, Cabe señalar que el crédito bancario permite incrementar la liquidez dado que en este año se han disminuido el nivel de ventas y por ende ha disminuido la liquidez.

Patrimonio

Patrimonio	Año 2018	Año 2019	Absoluta	%
Capital suscrito	13.800,00	13.800,00	-	0,0%
Reserva Legal	5.559,97	5.559,97	-	0,0%
Utilidad acum. Ejerc ant.	7.255,04	7.255,04	-	0,0%
Pérdida del ejercicio	-	(2.666,66)	(2.666,66)	

Análisis:

En el grupo patrimonial la única cuenta que presenta variación está relacionada con la pérdida del ejercicio, e resto de las cuentas no presentan variación

Atentamente:
Fernando Guamán
Contador General
Reg. N° 17-09460