

## **PHYSIOMED S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

PHYSIOMED S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 10 de Julio de 2017. La actividad de la Compañía es ACTIVIDADES DE ATENCION A LA SALUD HUMANA REALIZADAS POR PERSONAL ESPECIALIZADO EN FISIOTERAPIA. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil en las calles Venezuela 2906 y Alfredo Guerrero Valenzuela, y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0993036072001 y su dirección electrónica es physiomed2017@outlook.com

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 Estado de Cumplimiento**

Los presentes estados financieros de PHYSIOMED S.A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

##### **2.2 Bases de Preparación**

Los estados financieros de PHYSIOMED S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

##### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

##### **2.4 Activos Financieros: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

Son registradas a su valor razonable, no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por tanto no se ha determinado una provisión por Incobrables.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, se ubican dentro de los activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

##### **2.5 Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde a los Anticipos de Impuesto a la Renta y el Saldo de Crédito Tributario por retenciones de Impuesto a la Renta.

## 2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. En este grupo se incluyen los Terrenos propiedad de la Compañía.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período que se producen.

### 2.6.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia, de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Tasas	Vida útil en años
Muebles de oficina	10.00%	10
Equipos de Computación	33.33%	3
Maquinarias	10.00%	10
Vehículos	20.00%	5

## 2.7 Pasivos Financieros

Corresponden a las Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores locales y son registradas a su valor razonable.

Los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, se clasifican como pasivos no corrientes.

## 2.8 Otras Obligaciones Corrientes

Corresponden a Obligaciones con la Administración Tributaria, IESS y Beneficios de Ley por pagar a empleados.

El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período, Otras Obligaciones tributarias corresponden a los Impuestos retenidos como Agente de percepción de dichos tributos.

Las Obligaciones con el IESS, corresponden a las aportaciones por cancelar sobre la nómina del último mes del ejercicio fiscal cerrado.

Las Obligaciones por pagar a Empleados, corresponden a los beneficios de ley provisionados y cuyo periodo de pago se realiza conforme a calendarios establecidos por la Autoridad competente.

## **2.9 Provisiones**

### **2.9.1 Participación de Trabajadores 15%**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

## **2.10 Reconocimiento de Ingresos**

La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación por los servicios de ATENCION A LA SALUD HUMANA REALIZADAS POR PERSONAL ESPECIALIZADO EN FISIOTERAPIA.

## **2.11 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano al que se conocen.

## **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos expresados en miles de dólares tienen el siguiente detalle:

	2019	2018
Caja - Bancos	333.50	269.26

**Caja y Bancos.-** Al 31 de diciembre del 2019, representan saldos que se mantiene en caja chica por pagos menores realizados por la Compañía, así como también cuenta corriente del Banco Guayaquil.

## **4.- ACTIVOS FINANCIEROS: INVENTARIO**

	2019	2018
Inventario de suministros	855.05	810.13

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo corresponde a las compras de insumos médicos.

## **5.- PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS**

Un resumen de propiedades, plantas y equipos es como sigue:

	2019	2018
Instalaciones	17.787.27	17.787.27
Muebles y Enseres	4.869.56	4.689.56
Maquinaria y Equipos	9.739.00	9.164.06
Equipos de Computación	283.93	283.93
(-) Depreciación acumulada	-5476.99	-3.032.14
Total	27.202.77	29.674.62

## 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por pagar con Proveedores y Otros es como sigue

	2019	2018
Proveedores Locales	132.54	967.06

**Cuentas por Pagar.-** Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a pagos pendientes con proveedores locales.

## 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El resumen es como sigue:

<b>7.1 Con la Administración Tributaria</b>	2019	2018
Impuesto a la Renta por Pagar	0	148.83
Retenciones de IVA y Fuente	23.15	95.74

### 7.2 Con el IESS

Aportes al IESS	104.76	285.57
Fondo de Reserva	0	41.65

## 8.- PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue

	2019	2018
15% Participación de Trabajadores	0	119.39
Beneficios Sociales	361.77	2.706.62

## 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de otras cuentas por pagar corrientes es como sigue

	2019	2018
Por pagar accionistas	24.162.08	22.231.44

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a valores aportados por los accionistas de la compañía.

## 10.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**10.1 Capital social.** - Al 31 de diciembre del 2019, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

LUIS FERNANDO AYALA AGUIRRE – 400 ACCIONES – 50% CAPITAL SOCIAL - \$400

MAURICIO LEONARDO TORO VILLAFUERTE – 400 ACCIONES – 50% CAPITAL SOCIAL - \$400

### 10.2- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 11.- INGRESOS

Los ingresos de la Compañía proveniente de la venta de ATENCION A LA SALUD HUMANA REALIZADAS POR PERSONAL ESPECIALIZADO EN FISIOTERAPIA, fue como sigue:

	2019	2018
Venta de Servicios	22.142.75	35.985.52

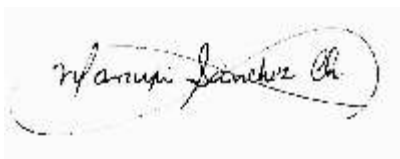
## 12.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Gastos administrativos y ventas	23.105.41	34.888.43
Gastos financieros	331.24	301.19
Total	23.436.65	35.189.62

### 13.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros Marzo del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



CPA Mariuxi Sánchez Chévez

CONTADORA REG. # G.13.147



Firma del Representante Legal

Nombre: MAURICIO LEONARDO TORO VILLAFUERTE