

Notas Explicativas

Información General

Nombre de la compañía: PHYSIS PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR S. A.

Fecha de Constitución: 05 de Agosto de 1986.

RUC: 0991362029001

Inscripción Registro Mercantil: 25 de Agosto de 1986.

Expediente: 75478.

Domicilio legal: Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil

Dirección: Ciudadela Bolivariana, Avenida Del Libertador Mz. 1 Villa 5.

Lugar donde opera la compañía: Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

Actividad principal: Consulta y Tratamiento por Médicos de Medicina Especializada en Consultorios Privados.

Actividad Secundaria Venta al por Menor de Equipos Médicos

Correo Electrónico: physis41@yahoo.com

Teléfono: 042391807

Nombre del representante legal: Dr. Richard Alberto Salmon Castro

Presidente: Flor María Adum

Accionistas: La empresa está constituida por la emisión de 800 acciones de 1.00 dólar americano de los estados Unidos de América suscripta por las siguientes:

- 1 Molina Adum Flor María
- 2 Salmon Molina Adrian Alberto
- 3 Salmon Molina Diana Gabriela
- 4 Salmon Molina Ricardo Andrés

Moneda usada: Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Las bases de presentación de los Estados Financieros está dada de acuerdo a la sección 2 niif para Pymes, proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios, la información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

- 2.27 Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:
- (a) es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
 - (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

- 2.33 **Medición** es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una

base de medición. Esta NIIF especifica las bases de medición que una entidad utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.34 Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

- (a) Para los activos, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- (b) **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Principales Políticas Contables

Sección 1

Pequeñas y Medianas Entidades

Sección 2

Conceptos y Principios Generales

Sección 3

Presentación de Estados Financieros

Sección 4

Estado de Situación Financiera

Sección 5

Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Sección 6

Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas

Sección 7

Estado de Flujos de Efectivo

Sección 8

Notas a los Estados Financieros

Sección 9

Estados Financieros Consolidados y Separados

Alcance de esta sección

Sección 10

Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Sección 11

Instrumentos Financieros Básicos

Alcance de las Secciones 11 y 12

Sección 12

Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros

Sección 16

Propiedades de Inversión

Sección 17

Propiedades, Planta y Equipo

Sección 20

Arrendamientos

Sección 22

Pasivos y Patrimonio

Sección 23

Ingresos de Actividades Ordinarias

Deterioro del Valor de los Activos

Sección 28

Beneficios a los Empleados

Sección 29

Impuesto a las Ganancias

Sección 35

Transición a la NIIF para las PYMES

Detalle de cada Estado Financiero

1.- Estado de Situación Financiera

PHYSIS PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR S. A.	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
	SALDOS NIIF 2012
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.651,74
ACTIVOS FINANCIEROS	
Documentos y Cuentas por Cobrar	790,12
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	
Crédito Tributario (IVA)	8.264,97
Crédito Tributario (IR)	
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	12.706,83
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
Maquinarias y Equipos	602,14
Muebles y Enseres	14.071,54
Vehiculos	31.241,07
Equipos de Computación	2.958,02
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE	
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	-180,72
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-13.319,38
Dep. Acum. Vehiculos	-6.248,16
Dep. Acum. Equipos de Computación	-2.957,02
PROPIEDADES DE INVERSION	
Edificios	44.059,52
(-) Deterioro Acumulado de Edificio	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	70.227,01
TOTAL DE ACTIVOS	82.933,84
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Nacionales	11.696,88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Con la Administración Tributaria	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	735,84
Con el IESS	623,31
Por Beneficios de Ley a Empleados	3.269,33
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	517,83
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	
Otras Cuentas por Pagar	438,27
Cuentas por Pagar Accionistas	47.069,21
TOTAL PASIVO CORRIENTES	64.350,67
PASIVO NO CORRIENTE	
Desahucio	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00
TOTAL DE PASIVOS	64.350,67
PATRIMONIO	
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SOCIAL	
Socios	800,00
Reserva legal	400,00

RESULTADOS ACUMULADOS	
Resultados Acumulados	15.184,66
RESULTADO DEL EJERCICIO	
Ganancia Neta del Período	2.198,51
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	18.583,17
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	82.933,84

El Análisis del Estado de Situación financiera de la Compañía Physis Prevención Cardiovascular s.a. nos indica que sus actividades que son muy poca como lo podemos ver el estado arriba indicado y están muy detallada, que está elaborado bajo NIIF para Pymes y. que sus transacciones están reconocido al valor histórico al momento de su adquisición, y que medidos al valor neto de realización.

2.- Estado de Resultado Integral

PHYSIS PREVENCION CARDIOVASCULAR S. A.			
ESTADO DE RESULTADO INTERGRAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012			
			<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES			84.041,15
COSTO DE VENTAS			0,00
Inventario Inicial			
Compras			
(-) Inventario Final			
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			84.041,15
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			80.588,97
Sueldos y Salarios	35.581,90		
Aportes al IESS	5.692,37		
Beneficios Sociales	4583,51		
Honorarios	7.356,77		
Mantenimiento y Reparaciones	1.614,48		
Publicidad	822,00		
Suministro Y Materiales	961,58		
Seguro	1.599,31		
Impuesto y Contribuciones	1.723,48		
Gasto Iva	38,40		
depreciaciones	7.032,36		
Agua Luz Teléfono	9.071,13		
Otros Servicios	4.511,68		
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			3.452,18
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			517,83
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			2.934,35
(+) Gasto No Deducible - Excedente	264,96		
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA			3.199,31
IMPUESTO A LA RENTA 23%			735,84

El análisis de los ingresos esta por ventas netas realizadas y sus gastos clasificados según la naturaleza, medidos a valor histórico o valor neto de realización.

3.- Estado de Flujo de Efectivo

PHYSIS PREVENCION CARDIOVASCULAR S. A.		SALDOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		BALANCE
AL 31 DICIEMBRE 2012		(En US\$)
Método Directo		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		-456,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		684,03
Clases de cobros por actividades de operación		83251,03
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		83251,03
Clases de pagos por actividades de operación		87858,79
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-8088,71
Otros pagos por actividades de operación		79770,08
Impuestos a las ganancias pagados		-1374,31
Otras entradas (salidas) de efectivo		6666,1
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-836,85
Otras entradas (salidas) de efectivo		-836,85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-303,55
Otras entradas (salidas) de efectivo		-303,55
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-456,37

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4108,11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3651,74
 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	 3.452,18
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO:	5778,69
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7032,36
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-735,84
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-517,827
 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	 -8546,84
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-790,12
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-413,5
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-8088,71
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-591,23
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1336,72
 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	 684,03

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

PHYSIS PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2012 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)						
	CAPITAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT	RESULTADOS ACUM. NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2012	800,00	400,00	0,00	14975,89	836,85	17012,74
Utilidades Distribuidas					-628,08	-628,08
Otros cambios (detallar)						0,00
Ganancia Neta del Período					2198,51	2198,51
SALDO AL 31-DIC-2012	800,00	400,00	0,00	14975,89	2407,28	18583.17
