

Notas Explicativas

Información General

Nombre de la compañía: PHYSIS PREVENCION 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

ACTIVOS**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	139,15
ACTIVOS FINANCIEROS	
Documentos y Cuentas por Cobrar	18.648,01
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	
Crédito Tributario (IVA)	8.810,80
Crédito Tributario (IR)	16,70

TOTAL ACTIVO CORRIENTES 27.614,66

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
Maquinarias y Equipos	14.355,81
Muebles y Enseres	460,81
Vehiculos	31.241,07
Equipos de Computación	2.958,02
Edificios	28.768,41
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-29.574,48
Construccion en curso	15.291,11

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 63.500,75

TOTAL DE ACTIVOS 91.115,41

PASIVOS**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Nacionales	11.696,88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Por Beneficios de Ley a Empleados	3.269,33
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	
Otras Cuentas por Pagar	5.193,34
Cuentas por Pagar Accionistas	54.259,38

TOTAL PASIVO CORRIENTES 74.418,93

Desahucio

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 0,00

TOTAL DE PASIVOS 74.418,93

PATRIMONIO**PATRIMONIO NETO**

CAPITAL SOCIAL	
Socios	800,00
Reserva legal	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	
Resultados Acumulados	17.950,30
RESULTADO DEL EJERCICIO	
Ganancia Neta del Período	-2.453,82

TOTAL DE PATRIMONIO NETO 16.696,48

TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO 91.115,41

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

2.- Estado de Resultado Integral

PHYSIS PREVENCION CARDIOVASCULAR S. A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		62.307,20
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial		
Compras		
(-) Inventario Final		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		62.307,20
GASTOS		64.761,02
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	36.609,34	
Aportes al IESS	6.322,96	
Beneficios Sociales	6301,2	
Honorarios	1.040,00	
Mantenimiento y Reparaciones	646,25	
Publicidad		
Suministro Y Materiales	1.301,30	
Seguro	371,00	
Impuesto y Contribuciones	402,17	
Gasto Iva	10,20	
depreciaciones	6.869,20	
Agua Luz Telefono	3.883,69	
Otros Servicios	1.003,71	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		-2.453,82
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		-2.453,82
(+) Gasto No Deducible - Excedente	124,34	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		-2.329,48
IMPUESTO A LA RENTA 22%		

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

PREVENCION CARDIOVASCULAR S A		SALDOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		BALANCE
AL 31 DE DICIEMBRE 2013		(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		-3512,59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-4281,80
Clases de cobros por actividades de operación		44449,31
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		44449,31
		-
Clases de pagos por actividades de operación		70171,49
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-1000,00
Pagos a y por cuenta de los empleados		-4410,47
		-
Otros pagos por actividades de operación		64761,02
Impuestos a las ganancias pagados		-1298,37
Otras entradas (salidas) de efectivo		22738,75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		769,21
Otras entradas (salidas) de efectivo		769,21
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		-3512,59
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		3651,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		139,15
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-2453,82
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		6869,21
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		6869,21
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-8697,19
		-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		17857,89

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-562,53
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-1000,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	15133,7
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-4410,47
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-4281,8

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

PHYSIS PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR S. A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2013 (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-2013	800,00	400,00	0,00	15.751,79	2.198,51	19.150,30
Utilidades Distribuidas					-2.198,51	-2.198,51
Otros cambios (detallar)				2.198,51		2.198,51
Ganancia Neta del Período					-2.453,82	-2.453,82
SALDO AL 31-DIC-2013	800,00	400,00	0,00	17.950,30	-2.453,82	16.696,48
