

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

Detalle de cada Estado Financiero

1.- Estado de Situación Financiera

PHYSIS PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SALDOS NIIF 2014

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

ACTIVOS FINANCIEROS

Documentos y Cuentas por Cobrar	36551,45
---------------------------------	----------

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Crédito Tributario (IVA)	10127,72
--------------------------	----------

Crédito Tributario (IR)	0
-------------------------	---

TOTAL ACTIVO CORRIENTES	46679,17
-------------------------	----------

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Maquinarias y Equipos	16643,25
-----------------------	----------

Muebles y Enseres	15751,92
-------------------	----------

Vehículos	31241,07
-----------	----------

Equipos de Computación	4194,9
------------------------	--------

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPE	-35969,94
-------------------------------	-----------

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	31861,2
---------------------------	---------

TOTAL DE ACTIVOS	78540,37
------------------	----------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Préstamos Bancarios Locales	471,85
-----------------------------	--------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	186,39
---	--------

Con el IESS	6664,63
-------------	---------

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	481,53
--	--------

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Cuentas por Pagar Accionistas	52788,09
TOTAL PASIVO CORRIENTES	60592,49
PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Nacionales	7,16
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	7,16
TOTAL DE PASIVOS	60599,65
PATRIMONIO	
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SOCIAL	
Capital	800
Reserva Legal	400
RESULTADOS ACUMULADOS	
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez	15125,62
perdidas Acumuladas	-1026,17
RESULTADO DEL EJERCICIO	
Ganancia Netal del Período	2015,1
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	17940,72
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	78540,37

El Análisis del Estado de Situación financiera de la Compañía Physis Prevención Cardiovascular s.a. nos indica que su 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 PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SALDOS NIIF

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	81846,04
COSTO DE VENTAS	0
Inventario Inicial	
Compras	
(-) Inventario Final	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	81846,04
GASTOS	78635,84
GASTOS DE VENTA	
Sueldos y Salarios	
Aportes al IESS	
Servicios Básicos	
Depreciaciones	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y Salarios	39358,14
Aportes al IESS	6814,01
Servicios Básicos	18132,51

Provisiones Incobrables	0	
Gasto Planes Beneficios a Empleados	7935,72	
Depreciaciones	6395,46	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		3210,2
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		481,53
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		2728,67
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	514,81	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		3243,48
IMPUESTO A LA RENTA 22%		713,57
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2529,91

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.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE 2014

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-139,15
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4650,13
Clases de cobros por actividades de operación	92711,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	92711,00
Clases de pagos por actividades de operación	-87078,53
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-10696,88
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	2254,19
Otros pagos por actividades de operación	-78635,84
Impuestos a las ganancias pagados	-2563,24
Otras entradas (salidas) de efectivo	1580,9
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	5882,49
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	3428,67
Otras entradas (salidas) de efectivo	2453,82
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-10671,77
Financiación por préstamos a largo plazo	7,16
Otras entradas (salidas) de efectivo	-10678,93
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-139,15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	139,15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3210,20
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	5200,36
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6395,46
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-713,57

Ajustes por gasto por participación trabajadores	-481,53
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-3760,43
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	10864,96
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1300,22
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-10696,88
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5364,01
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2735,72
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4650,13

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

PHYSIS PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR S. A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2014 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)						
	CAPITAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM. NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014	800,00	400,00	-1.026,17	15.751,79	-2.453,82	13.471,80
Utilidades Distribuidas					2.453,82	2.453,82
Otros cambios (detallar)						0,00
Ganancia Neta del Período					2.015,10	2.015,10
SALDO AL 31-DIC-2014	800,00	400,00	-1.026,17	15.751,79	2.015,10	17.940,72

Los estados Financieros Fueron Aprobados en junta general de accionistas el día 25 d marzo del 2015

