

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. I 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: 04-2391807.

Nombre del representante legal: Dr. Richard Alberto Salmon Castro.

Presidente: DR. ADRIAN ALBERTO SALMON MOLINA.

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:

#	ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR UNTARIO	TOTAL
1	Molina Adum Flor María	320	1	320
2	Salmon Molina Adrián Alberto	160	1	160
3	Salmon Molina Diana Gabriela	160	1	160
4	Salmon Molina Ricardo Andrés	160	1	160
TOTAL		800		800

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)
 - (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

1.- Estado de Situación Financiera

EMPRESA PHYSIS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	SALDOS NIIF 2015	SALDOS NIIF 2014	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	40.486,44	0,00	40.486,44
ACTIVOS FINANCIEROS			
Documentos y Cuentas por Cobrar	3.709,98	36.551,45	-32.841,47
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito Tributario (IVA)	12.354,43	10.127,72	2.226,71
Crédito Tributario (IR)	2.232,91	0,00	2.232,91
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	58.783,76	46.679,17	12.104,59
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Maquinarias y Equipos	19.340,17	16.643,25	2.696,92
Muebles y Enseres	15.892,99	15.751,92	141,07
Vehiculos	31.241,07	31.241,07	0,00
Equipos de Computación	4.194,90	4.194,90	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE	-44.234,67	-35.969,94	-8.264,73
PROPIEDADES DE INVERSION			
Edificios	28.768,41	0,00	28.768,41
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	55.202,87	31.861,20	23.341,67
TOTAL ACTIVO	113.986,63	78.540,37	35.446,26
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	39.058,82	7,16	39.051,66
Proveedores del Exterior	0,00	0,00	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Préstamos Bancarios Locales	0,00	471,85	-471,85
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	0,00	0,00	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	859,65	186,39	673,26
Con el IESS	953,51	6.664,63	-5.711,12
Por Beneficios de Ley a Empleados	6.473,33	481,53	5.991,80
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	606,39	0,00	606,39
TOTAL PASIVO CORRIENTES	47.951,69	7.811,56	40.140,13
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
Cuentas por Pagar Accionistas	45.487,68	52.788,09	-7.300,41
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	45.487,68	52.788,09	-7.300,41
TOTAL PASIVO	93.439,37	60.599,65	32.839,72
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	400,00	400,00	0,00
reserva Facultativa	15.751,79	15.751,79	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Perdida Acumulada	-2.221,27	-2.221,27	0,00
Utilidades Acumuladas	3.210,20	1.195,10	2.015,10
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Ganancia Neta del Período	2.576,54	2.015,10	561,44
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	20.517,26	17.940,72	2.576,54
TOTAL DE PASIVO PATRIMONIO	113.956,63	78.540,37	35.416,26

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 CARDIOVACULAR S.A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
DESDE EL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
		SALDOS NIIF US\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		113692,67
COSTO DE VENTAS		0
Inventario Inicial	0	
Compras	0	
(-) Inventario Final	0	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		113692,67
GASTOS		109650,09
GASTOS DE VENTA		
GASTOS ADMINISTRATIVOS y VENTAS		
Sueldos y Salarios	56783,31	
Aportes al IESS	5240,98	
Servicios Básicos	28145,48	
Gasto Planes Beneficios a Empleados	11185,59	
Depreciaciones	8294,73	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		4042,58
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		606,39
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		3436,19
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	471,29	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		3907,48
IMPUESTO A LA RENTA 22%		859,65
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>2576,55</u>

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 CARDIVASCULAR S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

	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	40486,44
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	72564,7
Clases de cobros por actividades de operación	146534,14
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	146534,14
	-
Clases de pagos por actividades de operación	109937,93
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7,16
Pagos a y por cuenta de los empleados	-280,68
	-
Otros pagos por actividades de operación	109650,09
Impuestos a las ganancias pagados	-4646,01
Otras entradas (salidas) de efectivo	40614,5
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	29591,3
Otras entradas (salidas) de efectivo	29591,3
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-61669,56
Otras entradas (salidas) de efectivo	-61669,56
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	40486,44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	40486,44
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4042,58
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	6828,70
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8294,73
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-859,65
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-606,39
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	61693,42
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	32841,47
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-4459,62
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-7,16
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	32431,67
Incremento (disminución) en beneficios empleados	887,07
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	72564,70

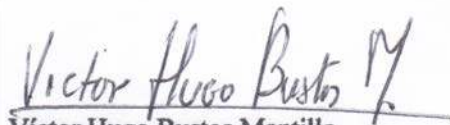
4.- Estado de Cambio en Patrimonio

PHYSIS PREVENCION CARDIVASCULAR S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

	CAPITAL S	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADO	RESULTADOS DE TOTAL PATRIMONIO		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$		RESERVA LEG	RESERVAS FA	GANANCIAS (-)	PÉRDIDAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	400,00	15751,79	3210,19	-2221,27	2576,55	20517,26
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO IN	800,00	400,00	15751,79	1195,10	-2221,27	2015,10	19955,81
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANT	800,00	400,00	15751,79	1195,10	-2221,27	2015,10	17940,72
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	561,45	561,45
Dividendos				N		-2015,10	-2015,10
Transferencia de Resultados a otras cuentas	P	P		2015,09	N		0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						2576,54	2576,54

Los estados Financieros Fueron Aprobados en junta general de accionistas ordinaria el día 18 de Marzo del 2016

Atentamente.


 Víctor Hugo Bustos Mantilla
 C. I. 0902490119001
 C. P. A.