

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

PHYSIS PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR S. A.						
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015						
				SALDOS NIIF 2015	SALDOS NIIF 2014	VARIACION
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
		Efectivo y equivalentes al efectivo		40486,44	0	40486,44
ACTIVOS FINANCIEROS						
		Documentos y Cuentas por Cobrar		30229,34	36551,45	-6322,11
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE						
		Crédito Tributario (IVA)		13794,42	10127,72	3666,7
		Crédito Tributario (IR)		0,00	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTES				84510,2	46679,17	37831,03
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS						
		Maquinarias y Equipos		19340,17	16643,25	2696,92
		Muebles y Enseres		15892,99	15751,92	141,07
		Vehículos		31241,07	31241,07	0
		Equipos de Computación		4194,90	4194,90	0
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPE		-44237,67	-35969,94	8267,73
PROPIEDADES DE INVERSIÓN						
		Edificios		28768,41	0	28768,41
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				55172,87	31861,20	23311,67
TOTAL DE ACTIVOS				139683,07	78540,37	61142,70
PASIVOS						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
		Proveedores Nacionales		39058,82	7,16	-7,16
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
		Préstamos Bancarios Locales		0	471,85	-471,85
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES						
		Con la Administración Tributaria		561,41	0	561,41
		Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		1007,57	186,39	821,18
		Con el IESS		953,51	6664,63	-5711,12
		Por Beneficios de Ley a Empleados		6473,33	481,53	5991,8
		Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		5125,79	0	5125,791
TOTAL PASIVO CORRIENTES				53180,43	7811,56	45368,871
PASIVO NO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
		Cuentas por Pagar Accionistas		45905,92	52788,09	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				45905,92	52788,09	0
TOTAL DE PASIVOS				99086,35	60599,65	38486,71
PATRIMONIO						
		Capital Social		800	800	0,00
		Reserva Legal		400	400	0,00
		reserva Facultativa		15751,79	15751,79	0,00
OTROS RESULTADOS						
		Perdida Acumulada		-2221,27	-2221,27	0,00
		Utilidades Acumuladas		3210,20	2015,10	
		Ganancia Neta del Período		22656,00	2015,1	20640,90
TOTAL DE PATRIMONIO NETO				40596,72	17940,72	22655,99
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO				139683,07	78540,37	61142,70

El Análisis del Estado de Situación financiera de la Compañía Physis Prevención Cardiovascular s.a. nos indica que su actividades 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 S.A.					
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015					
					SALDOS NIIF
INGRESOS					
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	VENTA DE BIENES				161822,04
	COSTO DE VENTAS				0
		Inventario Inicial		0	
		Compras		0	
		(-) Inventario Final		0	
	GANANCIA BRUTA EN VENTAS				161822,04
	GASTOS				127650,1
	GASTOS DE VENTA				
	GASTOS ADMINISTRATIVOS				
		Sueldos y Salarios		42574,32	
		Aportes al IESS		6984,36	
		Servicios Básicos		50349,72	
		Gasto Planes Beneficios a Emplea		19446,97	
		Depreciaciones		8294,73	
	UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES				34171,94
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES				5125,79
	UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA				29046,15
	(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrable				0
	BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA				29046,15
	IMPUESTO A LA RENTA 22%				6390,15
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				22656,00

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 que dan un resultado favorable en su Estado de resultado Integral.

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, AN	40486,44
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	79446,87
Clases de cobros por actividades de operación	168144,15
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	168144,15
Clases de pagos por actividades de operación	-127937,94
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	-127650,10
Intereses recibidos	561,36
Impuestos a las ganancias pagados	-8674,25
Otras entradas (salidas) de efectivo	47353,55
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	-68551,73
Financiación por préstamos a largo plazo	-6882,17
Otras entradas (salidas) de efectivo	-61669,56
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A	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	34171,94
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-3221,21
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8294,73
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-6390,15
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-5125,79
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	48496,141
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6322,11
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3666,70
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-7,16
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	40441,42
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5406,471
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	79446,87

4.-Estado de Cambio en el Patrimonio

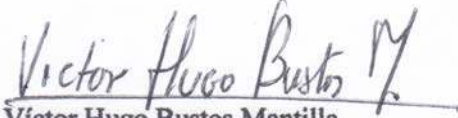
PHYSIS PREVENCION CARDIOVASCULAR S. A.							
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015							
	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADO		RESULTADOS DE	TOTAL PATRIMONIO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$		RESERVA LEGAL	RESERVAS FINANCIERAS	GANANCIAS (-)	PÉRDIDAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	400,00	15751,79	3210,20	-2221,27	22656,00	40596,72
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INICIAL	800,00	400,00	15751,79	1195,10	-2221,27	2015,10	17940,72
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	400,00	15751,79	1195,10	-2221,27	2015,10	17940,72
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	2015,09	0	20640,90	22656,00
Dividendos				N			
Transferencia de Resultados a otras cuentas	P		P	2015,10		-2015,10	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						22656,00	22656,00

1. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos. Por lo que hacemos la corrección de ingresos y gastos que no fueron contabilizados.

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.