

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. 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) 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 2016

	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015	VARIACION
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	86.752,04	40.486,44	46.265,60
ACTIVOS FINANCIEROS			
Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	30.229,34	-30.229,34
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito Tributario (IVA)	0,00	13.794,42	-13.794,42
Crédito Tributario (IR)	5.315,86	0,00	5.315,86
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	92.067,90	84.510,20	7.557,70
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Maquinarias y Equipos	19.525,55	19.340,17	185,38
Muebles y Enseres	15.892,99	15.892,99	0,00
Vehiculos	75.428,65	31.241,07	44.187,58
Equipos de Computación	6.523,52	4.194,90	2.328,62
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	-15.577,59	-14.779,33	-798,26
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-358,92	-298,80	-60,12
Dep. Acum. Vehiculos	-31.240,80	-24.992,64	-6.248,16
Dep. Acum. Equipos de Computación	-4.193,90	-4.193,90	0,00
PROPIEDADES DE INVERSION			
Edificios	28.768,41	28.768,41	0,00
(-) Deterioro Acumulado de Edificio	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	94.767,91	55.172,87	39.595,04
TOTAL DE ACTIVOS	186.835,81	139.683,07	47.152,74
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	0,00	45.905,92	-45.905,92
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	946,40	561,41	384,99
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejerci	17.624,08	1.007,58	16.616,50
Con el IESS	390,10	953,51	-563,41
Por Beneficios de Ley a Empleados	3.912,12	6.473,33	-2.561,21
Participación Trabajadores por Pagar d	14.136,96	5.125,79	9.011,17
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
Otras Cuentas por Pagar	46.744,06	39.058,81	7.685,25
TOTAL PASIVO CORRIENTES	83.753,72	99.086,35	-15.332,63
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS	83.753,72	99.086,35	-15.332,63
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	400,00	400,00	0,00
reserva Facultativa	38.407,79	15751,79	22.656,00
OTROS RESULTADOS			
Perdida Acumulada	-2.221,27	-2221,27	0,00
Utilidades Acumulados	3.210,20	3210,20	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Ganancia Netal del Período	62.485,37	22.656,00	39.829,37
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	103.082,09	40.596,72	62.485,37

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

EMPRESA PHYSIS S.A.		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
		<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		297.983,45
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial	0,00	
Compras	0,00	
(-) Inventario Final	0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		297.983,45
GASTOS		203.737,04
GASTOS DE VENTA		
Sueldos y Salarios	31.810,51	
Aportes al IESS	6.082,24	
Servicios Básicos	0,00	
Depreciaciones	8.242,20	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios		
Aportes al IESS		
Servicios Básicos	157.602,09	
Provisiones Incobrables		
Gasto Planes Beneficios a Empleados		
Depreciaciones		
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		94.246,41
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		14.136,96
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		80.109,45
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	0,00	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		80.109,45
IMPUESTO A LA RENTA 22%		17.624,08
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		62.485,37

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 PREVENCIÓN CARDIVASCULAR S. A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO	
01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016	
	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANT	46265,60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	92967,17
Clases de cobros por actividades de operación	328212,79
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	328212,79
Clases de pagos por actividades de operación	-249642,96
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-45905,92
Otros pagos por actividades de operación	-203737,04
Impuestos a las ganancias pagados	-394,44
Otras entradas (salidas) de efectivo	14791,78
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	24045,58
Otras entradas (salidas) de efectivo	24045,58
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-70747,15
Otras entradas (salidas) de efectivo	-70747,15
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46265,60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	40486,44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	86752,04
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	94246,41
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-24654,50
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7106,54
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-17624,08
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-14136,96
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	23375,26
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	30229,34
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8478,56
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-45905,92
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	24686,73
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5886,55
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	92967,17

4.-Estado de Cambio en el Patrimonio

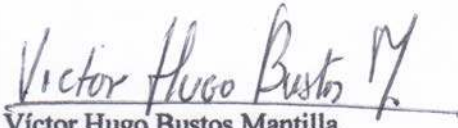
PHYSIS PREVENCIÓN CARDIVASCULAR S. A.								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016								
	CAPITAL SOC	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADO	RESULTADOS DEL EJERCICIO			TOTAL PATRIMONIO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVA LE	RESERVAS FACU	GANANCIAS / (-) PÉRDIDAS	GANANCIAS / (-) PÉRDIDAS	GANANCIAS / (-) PÉRDIDAS	GANANCIAS / (-) PÉRDIDAS	GANANCIAS / (-) PÉRDIDAS	GANANCIAS / (-) PÉRDIDAS
	301	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DE	800,00	400,00	38407,79	3210,20	-2221,27	62485,37	0	103082,09
SALDO REEXPRES	800,00	400,00	15751,79	3210,20	-2221,27	22656	0	40596,72
SALDO DEL PERÍO	800,00	400,00	15751,79	3210,20	-2221,27	22656	N	40596,72
CAMBIOS DEL AÑO	0	0	22656	0	0	39829,37	0	62485,37
Transferencia de Resultados	P		22656	N		-22656		0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						62485,37	N	62485,37

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

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no 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 20 de Marzo del 2017.

Atentamente.


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