

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)
 - (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 PREVENCION CARDIOVASCULAR S.A.					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017					
			SALDOS NIIF 2017	SALDOS NIIF 2016	VARIACION
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		0	86752,04	-86752,04
ACTIVOS FINANCIEROS					
	Documentos y Cuentas por Cobrar		59011,51	0	59011,51
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE					
	Crédito Tributario (IVA)		0	0	0
	Crédito Tributario (IR)		6016,48	5315,86	700,62
TOTAL ACTIVO CORRIENTES			65027,99	92067,9	-27039,91
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS					
	Maquinarias y Equipos		20070,16	19525,55	544,61
	Muebles y Enseres		601,88	15892,99	-15291,11
	Vehiculos		75428,65	75428,65	0
	Equipos de Computación		6523,52	6523,52	0
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE					
	Dep. Acum. Maquinarias y Equipos		-66399,07	-51371,21	-15027,86
PROPIEDADES DE INVERSION					
	Edificios		15291,11	28768,41	-13477,3
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			51516,25	94767,91	-43251,66
TOTAL DE ACTIVOS			116544,24	186835,81	-70291,57
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS					
	Préstamos Bancarios Locales		1852,09	0	1852,09
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					
	Con la Administración Tributaria		59,34	946,40	-887,06
	Impuesto a la Renta por Pagar		860,48	17624,08	-16763,60
	Con el IESS		1076,34	390,00	686,34
	Por Beneficios de Ley a Empleados		5148,87	3912,12	1236,75
	Participación Trabajadores por Acciones		231,63	14136,96	-13905,33
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS					
	Otras Cuentas por Pagar		0,00	46744,06	-46744,06
TOTAL PASIVO CORRIENTES			9228,76	83753,62	-74524,86
TOTAL DE PASIVOS			9228,76	83753,62	-74524,86
PATRIMONIO					
PATRIMONIO NETO					
CAPITAL SOCIAL					
	Capital Social		800,00	400,00	0,00
	Reserva Legal		400,00	400,00	0,00
	reserva Facultativa		38407,79		38407,79
RESULTADOS ACUMULADOS					
	Resultados Acumulados año anterior		68568,18	39796,82	28771,36
RESULTADO DEL EJERCICIO					
	Ganancia Neta del Período			62485,37	-62033,26
TOTAL DE PATRIMONIO NETO			108175,97	103082,19	4233,29
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO			116544,24	186835,81	-70291,57

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 SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
				SALDOS NIIF
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
		VENTA DE BIENES		120003,71
		COSTO DE VENTAS		56616,08
		Inventario Inicial	0	
		Compras	56616,08	
		(-) Inventario Final	0	
		GANANCIA BRUTA EN VENTAS		63387,63
GASTOS				
		GASTOS DE VENTA		61843,4
		GASTOS ADMINISTRATIVOS		
		Sueldos y Salarios	34729,18	
		Aportes al IESS	5265,82	
		Servicios Básicos		
		Gasto Planes Beneficios a Emplea	6162,72	
		Depreciaciones	15685,68	
		UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		1544,23
		15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		231,63
		UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		1312,60
		(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrab	2598,68	
		BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		3911,28
		IMPUESTO A LA RENTA 22%		860,48
		UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		452,11

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.

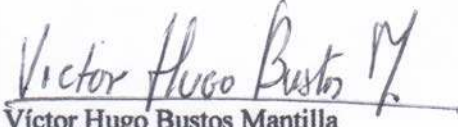
3.- Estado de Flujo de Efectivo

PHYSIS PREVENCIÓN CARDIVASCULAR S. A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017	
	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, A	-86752,04
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-120609,11
Clases de cobros por actividades de operación	60992,20
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	60992,20
Clases de pagos por actividades de operación	-130673,35
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-56616,08
Pagos a y por cuenta de los empleados	-12213,87
Otros pagos por actividades de operación	-61843,40
Impuestos a las ganancias pagados	-19211,76
Otras entradas (salidas) de efectivo	-31716,20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-62485,37
Otras entradas (salidas) de efectivo	-62485,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	96342,44
Otras entradas (salidas) de efectivo	96342,44
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	-86752,04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	86752,04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	0
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1544,23
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	13935,74
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	15027,86
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-860,48
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-231,63
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-136089,08
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-59011,51
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-700,62
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-64394,72
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-11982,24
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-120609,11

4.-Estado de Cambio en el Patrimonio

Los estados Financieros Fueron Aprobados en Junta General de accionistas Ordinaria el día 20 de Marzo del 2018.

Atentamente.



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