

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 2018						
				SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017	VARIACION
ACTIVOS						
	ACTIVO CORRIENTE					
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		366,09	0	366,09
		ACTIVOS FINANCIEROS				
		Documentos y Cuentas por Cobrar		54895,83	59011,51	-4115,68
		SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
		Otros Anticipos Entregados		43768,41	0	43768,41
		ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
		Crédito Tributario (IR)		6611,17	6016,48	594,69
		TOTAL ACTIVO CORRIENTES		105641,5	65027,99	40613,51
	ACTIVO NO CORRIENTE					
		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
		Maquinarias y Equipos		21961,03	20070,16	1890,87
		Muebles y Enseres		601,88	601,88	0
		Vehiculos		75428,65	75428,65	0
		Equipos de Computación		6523,52	6523,52	0
		DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE				
		Dep. Acum. Maquinarias y Equipos		-82320,82	-66399,07	-15921,8
		PROPIEDADES DE INVERSION				
		Edificios		15291,11	15291,11	0
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		37485,37	51516,25	-14030,9
		TOTAL DE ACTIVOS		143126,87	116544,24	26582,63
PASIVOS						
	PASIVO CORRIENTE					
		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
		Préstamos Bancarios Locales		1852,09	1852,09	0
		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
		Con la Administración Tributaria		59,34	59,34	0
		Impuesto a la Renta por Pagar del		1974,771	860,48061	1114,29
		Con el IESS		881,42	1076,34	-194,92
		Por Beneficios de Ley a Empleados		3512,24	5148,87	-1636,63
		Participación Trabajadores por Pagar		1393,956	231,6345	1162,322
		TOTAL ACTIVO CORRIENTES		9673,817	9228,75511	445,0619
	PASIVO NO CORRIENTE					
		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
		Proveedores Nacionales		21320,12	0	21320,12
		PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
		Jubilación Patronal		0	0	0
		Desahucio		1918,84	0	1918,84
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		23238,96	0	23238,96
		TOTAL DE PASIVOS		32912,777	9228,75511	23684,02
PATRIMONIO						
	PATRIMONIO NETO					
		CAPITAL SOCIAL				
		Capital Social		800,00	800,00	0
		Reserva Legal		400,00	400,00	0
		reserva Facultativa		38407,79	38407,79	0
		RESULTADOS ACUMULADOS				
		Resultados Acumulados años anteriores		68568,19	68568,18	0
		RESULTADO DEL EJERCICIO				
		Ganancia Neta del Período		5924,32	452,11	5472,20
		TOTAL DE PATRIMONIO NETO		114100,30	107315,48	2898,61
		TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		143126,87	116544,24	26582,63

El Análisis del Estado de Situación financiera de la Compañía Physis Prevención Cardiovascular s.a. nos indica que sus 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 PREVENCION CARDIOVASCULAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

			<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	VENTA DE BIENES		179.308,49
	COSTO DE VENTAS		117.842,53
	Inventario Inicial	0,00	
	Compras	117.842,53	
	(-) Inventario Final	0,00	
	GANANCIA BRUTA EN VENTAS		61.465,96
	GASTOS		52.172,92
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
	Sueldos y Salarios	37.190,14	
	Aportes al IESS	7.616,50	
	Gasto Planes Beneficios a Empleados	7.366,28	
	Depreciaciones	0,00	
	UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		9.293,04
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		1.393,96
	UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		7.899,08
	(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	0,00	
	BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		7.899,08
	IMPUESTO A LA RENTA 25%		1.974,77
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		5.924,31

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

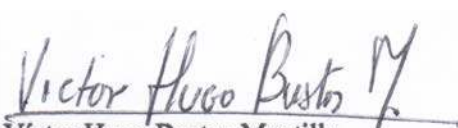
PHYSIS PREVENCIÓN CARDIVASCULAR S. A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO	
01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018	
	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, A	366,09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-17956,30
Clases de cobros por actividades de operación	183424,17
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	183424,17
Clases de pagos por actividades de operación	-172078,63
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-117842,53
Pagos a y por cuenta de los empleados	-2063,18
Otros pagos por actividades de operación	-52172,92
Impuestos a las ganancias pagados	-1455,17
Otras entradas (salidas) de efectivo	-27846,66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2342,98
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1890,87
Otras entradas (salidas) de efectivo	-452,11
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	20665,37
Financiación por préstamos a largo plazo	23238,96
Otras entradas (salidas) de efectivo	-2573,59
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	366,09
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	366,09
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9293,04
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	12553,023
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	15921,75
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-1974,77
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1393,96
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-39802,36
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	4115,68
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-44363,10
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1114,29
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-669,23
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-17956,30

4.-Estado de Cambio en el Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS	TOTAL PATRIMONIO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30402	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	400	38407,79	68568,18	0	5924,32	114100,29
SALDO REEXPRESADO	800	400	38407,79	68568,19	0	0,00	108175,98
SALDO DEL PERÍODO	800	400	38407,79	68568,19	0	0,00	108175,98
CAMBIOS DEL AÑO	0	0	0	0		5924,32	5924,32
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						5924,32	5924,32

Los estados Financieros Fueron Aprobados en Junta General de accionistas Ordinaria el día 22 de Marzo del 2019.

Atentamente.


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