

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

PHYSIS PREVENCION CARDIOVASCULAR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	SALDOS NIIF 2019	SALDOS NIIF 2018	VARIACION
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	29.290,04	366,09	28.923,95
ACTIVOS FINANCIEROS			
Documentos y Cuentas por Cobrar	39.582,42	54.895,83	-15.313,41
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Anticipo a Proveedores	0,00	0,00	0,00
Otros Anticipos Entregados	0,00	43.768,41	-43.768,41
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito Tributario (IVA)	0,00	0,00	0,00
Crédito Tributario (IR)	7.622,06	6.611,17	1.010,89
TOTAL, ACTIVO CORRIENTES	76.494,52	105.641,50	-29.146,98
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Maquinarias y Equipos	21.961,03	21.961,03	0,00
Muebles y Enseres	601,88	601,88	0,00
Vehiculos	75.428,65	75.428,65	0,00
Equipos de Computación	6.523,52	6.523,52	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			
Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipos	-99.366,79	-82.320,82	-17.045,97
Edificios	44.059,52	15.291,11	28.768,41
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49.207,81	37.485,37	11.722,44
TOTAL DE ACTIVOS	125.702,33	143.126,87	-17.424,54
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	1.615,25	0,00	1.615,25
Proveedores del Exterior	0,00	0,00	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Préstamos Bancarios Locales	0,00	1.852,09	-1.852,09
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	0,00	59,34	-59,34
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		1.974,77	-1.974,77
Con el IESS	1.135,76	881,42	254,34
Por Beneficios de Ley a Empleados	3.246,32	3.512,24	-265,92
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1.021,10	1.393,96	-372,86
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
Otras Cuentas por Pagar	70,35	0,00	70,35
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	0,00	0,00
TOTAL, ACTIVO CORRIENTES	7.088,78	9.673,82	-2.585,04
PASIVO NO CORRIENTE			

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	0,00	21.320,12	-21.320,12
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Préstamos Bancarios Locales	0,00	0,00	0,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Jubilación Patronal	0,00	0,00	0,00
Desahucio	0,00	1.918,84	-1.918,84
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE	0,00	23.238,96	-23.238,96
TOTAL, DE PASIVOS	7.088,78	32.912,78	-25.824,00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital Social	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	400,00	400,00	0,00
reserva Facultativa	38.407,79	38.407,79	
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez	74.492,50	68.568,19	5.924,31
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Ganancia Neta del Período	4.513,26	5.924,31	-1.411,05
TOTAL, DE PATRIMONIO NETO	118.613,55	110.214,09	4.513,26
TOTAL, DE PASIVOS Y PATRIMONIO	125.702,33	143.126,87	-21.310,74

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.		<u>SALDOS NIIF</u>
ESTADO DE RESULTADO INTREGRAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		165.776,22
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial	0,00	
Compras	0,00	
(-) Inventario Final	0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		165.776,22
GASTOS		158.968,89
GASTOS DE VENTA		

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	34.249,56	
Aportes al IESS	6.848,34	
Servicios Básicos	94.182,16	
Provisiones Incobrables	0,00	
Gasto Planes Beneficios a Empleados	6.642,86	
Depreciaciones	17.045,97	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		6.807,33
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		1.021,10
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		5.786,23
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	0,00	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		5.786,23
IMPUESTO A LA RENTA 22%		1.272,97
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		4.513,26

El análisis de los ingresos, está 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 2019

	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	28923,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	78897,21
Clases de cobros por actividades de operación	181089,63
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	181089,63
Clases de pagos por actividades de operación	-160374,43
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1405,54
Otros pagos por actividades de operación	-158968,89
Impuestos a las ganancias pagados	-4317,97
Otras entradas (salidas) de efectivo	62499,98
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-34692,72
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-28768,41
Otras entradas (salidas) de efectivo	-5924,31
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-15280,54
Financiación por préstamos a largo plazo	-23238,96
Otras entradas (salidas) de efectivo	7958,42
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	0

EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO

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	28923,95
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	366,09
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	29290,04

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6807,33
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	14751,90
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17045,97
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-1272,97
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1021,10
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	57337,98
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	15313,41
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	42757,52
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1615,25
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1963,76
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-384,44
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	78897,21

4.-Estado de Cambio en el Patrimonio

PHYSIS PREVENCIÓN CARDIOVASCULAR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESERVAS FACULTATIVAS Y RESERVA LEGAL	RESERVAS ESTATUTARIAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401		30402	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	400	38407,79		74492,5	0	4512,86	118613,15
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	400	38407,79		74492,51	0	5924,32	120024,62
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	400	38407,79		68568,19	0	5924,32	114100,3
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0		0		-5924,32	-5924,32
Dividendos							-5924,32	-5924,32

Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales

5924,32

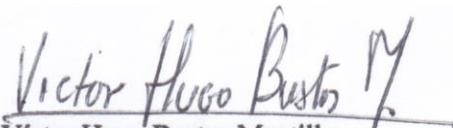
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)

4512,86

4512,86

Los estados Financieros Fueron Aprobados en Junta General de accionistas Ordinaria el día 12 de marzo del 2020.

Atentamente.



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