

**PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.**  
**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**  
**para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016**

**1. Información general**

**PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.** es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio está ubicado en la Av. Reales Tamarindos y Calle Rotaria, contiguo al Colegio Cruz del Norte. Su actividad principal es la consulta y tratamiento por médicos generales y especializados.

**2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del Ecuador, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

**3. Políticas contables**

*Bases de consolidación*

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos.

*Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce en el momento en que ocurre. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

#### *Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

#### *Inventarios*

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

#### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan a contado y en efectivo en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

#### *Cuentas comerciales por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **4. Ingreso de actividades ordinarias**

#### **Venta de servicios**

| <b>2016</b>  |                  |
|--------------|------------------|
| 0%           | 117895.72        |
| 12%          | 6418.00          |
| <b>TOTAL</b> | <b>124313.72</b> |

#### 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reflejan los valores pendientes de cobro a clientes relacionados

#### Deudores comerciales

| 2016         |                |
|--------------|----------------|
|              | 1711.00        |
| <b>TOTAL</b> | <b>1711.00</b> |

#### 6. Propiedades, planta y equipo

| MUEBLES Y ENSERES     | 2016            |
|-----------------------|-----------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPOS  | 10550.00        |
| EQUIPOS DE COMUTACIÓN | 1500.00         |
| DEPRECIACIÓN ACUMULAD | -60.25          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>11989.75</b> |

A continuación, se detallan las cuentas del pasivo.

#### 7. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 \$ 3400.00 incluye el impuesto a la Renta y la participación a los trabajadores por pagar del ejercicio.

#### 8. Cuentas por pagar accionistas.

El importe de cuentas por pagar accionista al 31 de diciembre de 2016 sigue siendo de \$ 1886.13

#### 9. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 es de 1900 u.m. comprenden 1900 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

---

10. Efectivo y equivalentes al efectivo

| EFFECTIVO EN CAJA                   | 2016    |
|-------------------------------------|---------|
| Efectivo y equivalente del efectivo | 1899.67 |
| TOTAL                               | 1899.67 |

  
ECON. MARIA ISABEL MEZA SALTOS  
GERENTE

  
LCDA. JOHANA MEJIA MEZA  
Contada