

PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**1. Información general**

**PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.**, es una sociedad anónima 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.

PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
2017

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.

**ACTIVO CORRIENTE**

**CAJA Y BANCO**

La cuenta caja banco varía positivamente debido al incremento de pacientes que actualmente tiene el centro y por otras actividades productivas realizadas durante el periodo 2017.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
CAJA-BANCO	6530,92	1699,67	4831,25
<b>TOTAL</b>	<b>6530,92</b>	<b>1699,67</b>	<b>4831,25</b>

PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 2017

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se reflejan los valores pendientes de cobro a clientes relacionados y a accionistas

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
DEUDORES COMERCIALES	20160,51	1711,00	18449,51
TOTAL	20160,51	1711,00	18449,51

**6. Propiedades, planta y equipo**

Se realizó la adquisición de terreno.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOVILIRIO	10900	12050,00	-1150
DEPRECIACION ACUMULADA	90,5	60,25	30,25
TERRENO	300000	0,00	300000
TOTAL	310809,5	11989,75	298819,75

A continuación, se detallan las cuentas del pasivo.

**Cuentas comerciales por pagar**

El importe de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 \$ 100000 por concepto de pago pendiente por la adquisición del terreno más \$ 36946,43 que corresponde a la participación a los trabajadores por pagar del ejercicio.

**Capital en acciones**

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 son de 200100 u.m. comprenden 2001000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
2017

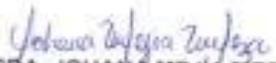
**Ingreso de actividades ordinarias**

**Venta de servicios**

Las ventas en el periodo 2017, se incrementaron considerablemente por la captación de nuevos pacientes, alianzas estratégicas y la promoción de nuevos eventos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
VENTAS DE SERVICIOS	361693,1	117895,72	243797,38
ALQUILES	9842,84	6418,00	3424,84
TOTAL	371535,94	124313,72	247222,22

  
DR. FRANCISCO MEZA SALTOS  
GERENTE.

  
LCD.A. JOHANA MEJÍA MEZA  
CONTADORA.