

PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2018

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 especialistas.

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 impuesto 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).

PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2018

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 no varía mayormente debido a la constante inversión que PORTOMED realizó en el periodo 2018.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
CAJA-BANCO	6747,00	6530,92	216,08
TOTAL	6747,00	6530,92	216,08

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
	2018	2017	
DEUDORES COMERCIALES	2988,00	20160,51	-17172,51
TOTAL	2988,00	20160,51	-17172,51

6. Propiedades, planta y equipo

Se realizó la revalorización del terreno adquirido en el 2017.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOUELIARIO	85565,88	10490,00	4655,88
DEPRECIACION ACUMULADA	3090,00	90,50	999,50
TERRENO	320000,00	320000,00	200000,00
TOTAL	514475,88	320090,50	239966,38

A continuación, se detallan las cuentas del pasivo.

PORTOMED CENTRO INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2018

Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 \$ 27062 47 00 por concepto de pequeños pagos pendientes, cancelando en este mas de \$ 100000.00 del tenor adquirido en el 2017.

Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 son de 200100 u.m. comprenden 2001000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1.00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación

Ingreso de actividades ordinarias

Venta de servicios

Las ventas en el periodo 2018, tuvieron un decremento considerable debido a la deserción del personal médico por motivos de actualización de conocimientos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
VENTAS DE SERVICIOS	321002,84	361693,1	-40690,26
ALQUILER	7235,13	9842,84	-2607,71
TOTAL	328237,97	371535,94	-43297,97

Los gastos sin embargo se incrementaron debido al incremento del pago de arriendo operativo y por los diferentes estudios que se realizaron previo a la solicitud del crédito CFN.



DR. FRANCISCO MEZA SALTOS
GERENTE



LCDA. JOHANA MEJIA MEZA
CONTADORA