

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 2019

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. 5 de junio. 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.

ACTIVO CORRIENTE

Venta de servicios

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2019	2018	
CAJA-BANCO	109272,31	6747	102525,31
TOTAL	109272,31	6747	102525,31

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reflejan los valores pendientes de cobro a clientes relacionados

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2019	2018	
DEUDORES	200000,00	2988,00	197012
TOTAL	200000,00	2988,00	197012

6. Propiedades, planta y equipo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2019	2018	
PPE	900000,00	515565,80	384434,20
REVALORIZACION	425000,00	0,00	425000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	2490,00	1090,00	1400,00
TOTAL	1322510,00	514475,80	810834,20

A continuación, se detallan las cuentas del pasivo.

7. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 \$ 602326,43 incluye compromisos adquiridos con instituciones financieras, con constructora y la participación a los trabajadores por pagar del ejercicio.

9. Capital en acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de 200100 u.m. comprenden 200100 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

10. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y el equivalente del efectivo al cierre del presente ejercicio fiscal es de \$ 109272,31


DR. FRANCISCO MEZA SALTOS
GERENTE


LCDA. JOHANA MEJIA MEZA
CONTADORA