

**SERVICIOS MEDICOS**  
**INTEGRALES POPULARES S.A.**  
**SERVMINPOP**

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES**  
**INDEPENDIENTES**

**INDICE**

**Páginas No.**

Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados separados de situación financiera	5
Estados separados de resultados integrales	6
Estados separados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados separados de flujos de efectivo	8 - 9
Políticas contables significativas	10 - 15
Notas a los estados financieros separados	16 - 24



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas  
**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
Guayaquil, 13 de abril del 2018

### **Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haber sido determinados como necesarios si no hubiera existido la limitación mencionada en el párrafo "bases para una opinión calificada", los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

### **Bases para una opinión calificada:**

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no dispone de un estudio actuarial que permita determinar el pasivo laboral de la reserva para jubilación patronal requerida en disposiciones legales. Debido a lo comentado, no es posible determinar la valuación del pasivo por jubilación patronal por no existir el estudio actuarial que contenga los cálculos de la reserva matemática acumulada, razón por la cual no ha sido posible determinar los efectos que pudiesen existir sobre los estados financieros adjuntos.

### **Fundamentos de la opinión:**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión calificada de auditoría.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros:**

La Administración de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además, como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



Comunicamos a los responsables de la Administración de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de la que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

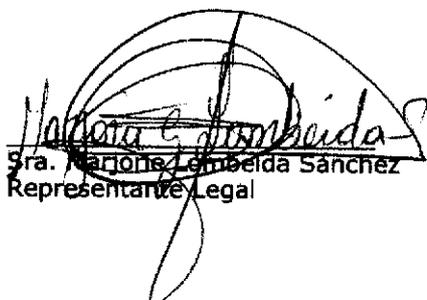
*Maplari S.A.*

**MAPLARI S.A.**  
No. de Registro en  
La Superintendencia  
De Compañías SCVS-RNAE-1088

Adrián Fernando Hungría Varela  
Socio

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP****ESTADOS SEPARADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<b>Notas</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
4	Efectivo y equivalentes de efectivos	17,569	43,597
5	Activos financieros, neto	2,152,080	2,326,071
6	Existencias	15,841	23,872
11	Activos por impuesto corrientes	79,105	43,464
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,264,595</b>	<b>2,437,004</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
7	Propiedad, planta y equipos, neto	1,370,622	1,040,245
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,370,622</b>	<b>1,040,245</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3,635,217</b>	<b>3,477,249</b>
	<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
8	Obligaciones con instituciones financieras	400,000	0
9	Pasivos financieros, neto	1,420,385	1,003,467
10	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	48,710	23,485
11	Pasivos por impuestos corrientes	54,219	27,014
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,923,314</b>	<b>1,053,966</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
12	Pasivos financiero no corriente	1,504,790	2,280,427
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,504,790</b>	<b>2,280,427</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>3,428,104</b>	<b>3,334,393</b>
	<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</b>		
13	Capital social	1,000	1,000
14	Reservas	500	500
15	Resultados acumulados	205,613	141,356
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>207,113</b>	<b>142,856</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>3,635,217</b>	<b>3,477,249</b>

  
Sra. Carmona Leimbida Sánchez  
Representante Legal

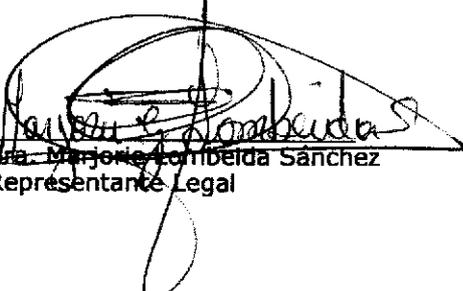
  
Ing. Evelyn Solórzano Fonseca  
Contador General

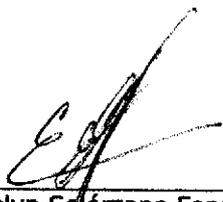
Ver políticas de contabilidad  
y notas a los estados financieros

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP.**

**ESTADOS SEPARADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<b>Notas</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>INGRESOS:</b>		
16	Ingresos por actividades ordinarias	2,964,624	1,905,304
	Otros ingresos	<u>15,257</u>	<u>0</u>
	<b>TOTAL</b>	<u>2,979,881</u>	<u>1,905,304</u>
	<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	<u>1,472,859</u>	<u>1,511,571</u>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<u>1,507,022</u>	<u>393,733</u>
	<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>		
17	(-) Gastos de ventas	936,144	86,454
18	(-) Gastos de administración	366,931	151,910
	(-) Gastos financieros	8,566	13,374
	(-) Otros	<u>0</u>	<u>42,167</u>
	<b>TOTAL</b>	<u>1,311,641</u>	<u>293,905</u>
	<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>195,381</u>	<u>99,828</u>
10	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	( 29,307)	( 14,974)
11	22% IMPUESTO A LA RENTA	( 36,536)	( 19,073)
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<u>129,538</u>	<u>65,781</u>

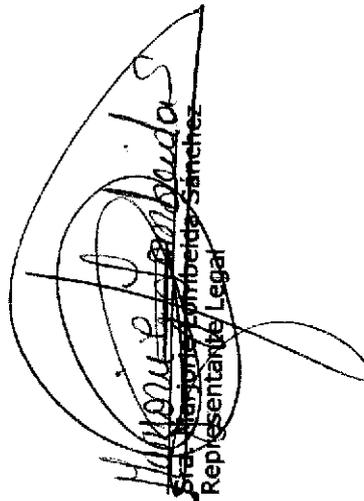
  
Sra. Marjorie Lombarda Sánchez  
Representante Legal

  
Ing. Evelyn Solórzano Fonseca  
Contador General

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**ESTADOS SEPARADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre 2015	1,000	0	76,075	77,075
Apropiación de la reserva	0	500	(500)	0
Resultado integral del año	0	0	65,781	65,781
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,000	500	141,356	142,856
Reparto de dividendos	0	0	(65,281)	(65,281)
Resultado integral del año	0	0	129,538	129,538
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,000	500	205,613	207,113

  
**Humberto Sánchez**  
 Representante Legal

  
**Ing. Evelyn Solórzano Fonseca**  
 Contador General

Ver políticas de contabilidad  
y notas a los estados financieros

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

**2017**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACIÓN:**

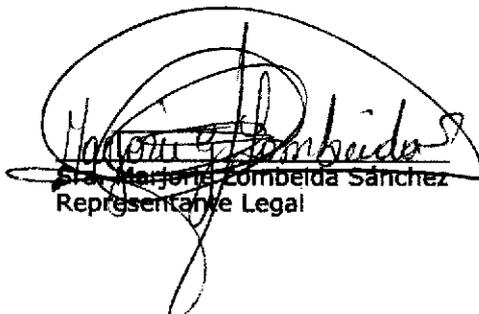
Efectivo recibido de clientes	3,155,692
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 1,928,905)
Otras salidas de efectivo	( 807,106)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>419,681</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES  
DE INVERSIÓN:**

Adquisición de propiedad, planta y equipo	( 476,592)
Adquisición de activos intangibles	( 0)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	<u>( 476,592)</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES  
DE FINANCIAMIENTO:**

Efectivo recibido y pagado de obligaciones con instituciones financieras, neto	400,000
Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar accionistas, neto	( 303,836)
Otras entradas (salidas) de efectivo	( 65,281)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>30,883</u>
Aumento / Disminución neto del efectivo	( 26,028)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>43,597</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>17,569</u>

  
Srta. Marjorie Lombelida Sánchez  
Representante Legal

  
Ing. Evelyn Solórzano Fonseca  
Contador General

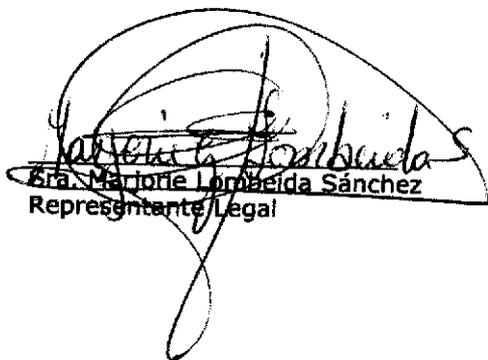
Ver políticas contables  
Y notas a los estados financieros

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE  
OPERACION  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

	<b><u>2017</u></b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	129,537
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Depreciación de propiedades, planta y equipos	146,215
Participación a trabajadores	29,307
Impuesto a la renta	36,536
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros, neto	173,991
Existencias	8,031
Otras entradas y salidas de efectivo	( 35,640)
Aumento (Disminución) en:	
Pasivos financieros, neto	( 58,965)
Otras entradas y salidas de efectivo	( 9,331)
<b>EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>419,681</u></b>

  
Srta. Marjorie Lombardi Sánchez  
Representante Legal

  
Ing. Evelyn Solórzano Fonseca  
Contador General

Ver políticas contables  
y notas a los estados financieros

---

## **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP.** - Fue constituida en la ciudad de Duran - Ecuador, el 23 de febrero del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de abril del mismo año. Su actividad principal es la prestación de servicios y consultas en medicina general.

Las oficinas administrativas se encuentran ubicada en Duran, Parroquia Eloy Alfaro, Ciudadela Coop. 12 de noviembre, solar 7. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992761172001.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía si cuenta con 35 trabajadores, en relación de dependencia.

**Aprobación de los Estados Financieros.** - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** en marzo 15 del 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo 30 del 2017.

#### **2. IMPORTANCIA RELATIVA**

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

#### **3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Declaración de cumplimiento.** - Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1, cada partida significativa del Estado separado de Situación Financiera, Estado separado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales, Estado separado de Cambios en el Patrimonio y Estado separado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

**Base de presentación.** - La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se menciona a continuación:

**Moneda funcional.** - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados.

**Activos y pasivos financieros.** - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones con Instituciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

**Administración de riesgos financieros.** - Durante el curso normal de las operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgo de la Compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La Gerencia de la Compañía tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa y mitiga los riesgos financieros. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Riesgo de mercado.** - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivos de un instrumento financiero fluctúe debido a los cambios en los precios de mercado.

Los precios de mercado a su vez involucran dos tipos de riesgos: El riesgo de tasas de interés y el riesgo de tasas de cambio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

a) **Riesgo de tasa de Interés:**

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene financiamiento con entidades financieras, las mismas que se encuentran al día en sus pagos. Los flujos de caja operativos de la Compañía no son sustancialmente dependientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante al riesgo de tasa de interés.

b) **Riesgo de tipo de cambio:**

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambios. La Compañía realiza sus operaciones principalmente en dólares de los Estados Unidos, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipo de cambio en los estados financieros.

- **Riesgo de crédito.** - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía realiza sus cobros a 30, 60 y 90 días por lo que no está expuesta a riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, equivalente de efectivo y depósitos en banco. Los límites en el nivel de este riesgo son aprobados por la Gerencia.

## **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)**

- **Riesgo de liquidez.** - La Compañía monitorea su riesgo de escases de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

La principal fuente de ingresos de efectivo de la Compañía son las cobranzas realizadas a sus clientes.

**Existencias.** - En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

**Medición inicial.** - los Inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

**Medición posterior.** - el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

**Propiedad, planta y equipos.** - En este grupo contable se registran todos los bienes tangibles adquiridos para su uso, si, y solo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

**Medición inicial.** - La propiedad, planta y equipos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

**Medición posterior.** - La propiedad, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, mobiliarios y equipos se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

**Método de depreciación.** - Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

La Gerencia de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su valor recuperable. Dichos activos deben contabilizarse por

## **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)**

---

encima de su importe recuperable, cuando su importe en libros exceda el importe que pueda recuperarse (utilización o venta), por lo que deberá reconocerse una pérdida por deterioro.

#### **Provisiones por beneficios a empleados. -**

**Pasivos corrientes.** - En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer, cuarto sueldo, vacaciones, etc.); participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

**Pasivos no corrientes.** - En el ejercicio económico 2017 no se ha registrado la provisión de jubilación patronal y desahucio; estudio que debió ser realizado por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

**Provisiones.** - En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (Incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

**Obligaciones con instituciones financieras.** - En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**Préstamos de accionistas.** - En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

**Contratos onerosos.** - Surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

#### **Impuestos. -**

**Activos por impuestos corrientes.** - En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

**Pasivos por impuestos corrientes.** - En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

## **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

#### **Patrimonio. -**

**Capital social.** - en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

**Reservas.** - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

**Resultados acumulados.** - Registra los saldos de la cuenta de superávit acumulado (ganancias de años anteriores).

**Reconocimiento de ingresos.** - La Compañía reconoce ingresos por ventas, cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios y bienes otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los servicios. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

#### **Reconocimientos de costos y gastos. -**

**Costo de ventas.** - En este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

**Gastos.** - En este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

**Impuesto a la renta.** - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El Impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del Impuesto a pagar.

**Estado de flujos de efectivo.** - Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

**Uso de estimaciones.** - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Caja	8,219
Bancos, (1)	<u>9,350</u>
Total	<u>17,569</u>

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Banco Guayaquil	<u>9,350</u>
Total	<u>52,873</u>

Al 31 de diciembre de 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

**5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Clientes (1)	1,504,790
Pólizas de acumulación	615,077
Anticipos	30,307
Empleados	1,688
Otros	<u>218</u>
Total	<u>2,152,080</u>

(1) Un detalle de la principal cuenta por cobrar clientes, fue como sigue:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
<u>IESS - Convenios</u>	
Seguro general	788,030
Reclamo de objeciones	472,803
Jubilado	112,111
Seguro voluntario	53,169
Seguro campesino	44,967
Monte Pío	32,918
Jubilado campesino	<u>792</u>
Total	<u>1,504,790</u>

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)****6. Existencias**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Productos terminado y mercadería	<u>15,841</u>
Total	<u>15,841</u>

Los inventarios de la compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraída para obtener liquidez.

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO**

Durante los años 2017, el movimiento de propiedad, planta y equipos, y depreciación acumulada, es el siguiente:

	<b>MOVIMIENTO . . .</b>			
	<b>Saldos al</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas/ ventas Transferencias</b>	<b>Saldos al</b>
	<b>01/01/17</b>			<b>31/12/17</b>
	. . . . . (Dólares) . . . . .			
Terrenos	29,520	0	0	29,520
Maquinaria y Equipo	1,069,911	301,396	0	1,371,307
Muebles y Enseres	47,025	83,316	0	130,341
Equipo de Computación	54,700	8,400	0	63,100
Vehículo	<u>0</u>	<u>83,480</u>	<u>0</u>	<u>83,480</u>
Subtotal	1,201,156	476,592	0	1,677,748
Depreciación acumulada	<u>( 160,911)</u>	<u>( 146,215)</u>	<u>0</u>	<u>( 307,126)</u>
Total	<u>1.040.245</u>	<u>330.377</u>	<u>0</u>	<u>1.370.622</u>

**8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	<b>2017</b>
	(Dólares)
<b>Banco Guayaquil</b>	
Prestamos contratado el 1 de diciembre del 2017, a una tasa de interés anual del 8,70% con vencimiento a 45 días.	<u>400,000</u>
Total	400,000

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

**9. PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Proveedores, (1)	1,140,045
Accionistas (Nota 19)	264,465
Anticipo de clientes	132
Obligaciones patronales	6,474
Intereses por pagar	4,350
Otros	4,919
Total	<u>1,420,385</u>

(1) Un detalle de los proveedores, fue como sigue:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Perfectech S.A.	250,486
Servicesa Proveedora de Servicios S.A.	206,953
Gammaic Cia. Ltda.	148,888
Bold Technologies Leaded Ecuador Cia. Ltda.	120,986
Rivertsa S.A.	68,653
Simed S.A.	40,081
Ecuatoriana de Productos Químicos CA	35,882
Leterago del Ecuador S.A.	29,706
Laboratorios Rocnarf S.A.	27,607
Geomedic	24,152
Hendrickson Ramírez Larry	22,400
Boreal Medical	17,660
Baque Gilces Galo	13,425
Cartimex	13,051
Grifine S.A.	13,617
Roddome Pharmaceutical S.A.	12,591
Quifatex S.A.	9,530
Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana Difare S.A.	3,423
Medilabor S.A.	3,888
Otros	77,066
Total	<u>1,140,045</u>

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

**10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	2,149
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	7,094
Vacaciones	9,990
Fondo de reserva	<u>170</u>
Total	<u>19,403</u>
Participación a trabajadores (1)	<u>29,307</u>
Total	<u>48,710</u>

El movimiento de los pasivos corrientes por benéficos a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	8,511
Provisiones	49,045
Pagos	<u>(38,153)</u>
Saldo al final del año	<u>19,403</u>

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	14,974
Provisiones	29,307
Pagos	<u>(14,974)</u>
Saldo al final del año	<u>29,307</u>

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañías debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

**11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
<u>Activos por impuestos corriente</u>	
Retenciones en la fuente, (1)	<u>79,105</u>
Total	<u>79,105</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>	
Impuesto a la renta por pagar	36,536
Impuesto al valor agregado	152
Retenciones en la fuente (2)	14,244
Retenciones sobre IVA (2)	<u>3,287</u>
Total	<u>54,219</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, representan retenciones que han sido efectuadas por clientes de la compañía correspondientes al período 2017 y en períodos anteriores.

(2) Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2017 y que serán canceladas en enero del 2018.

La conciliación de Impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	195,381
<b>Menos:</b>	
Participación de trabajadores en las utilidades	( 29,307)
Utilidad después de participación a trabajadores	166,074
<b>Más:</b>	
Gastos no deducibles	<u>0</u>
Base Imponible (utilidad tributaria)	<u>166,074</u>
<b>22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<u>36,536</u>
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>15,975</u>
<b>Menos:</b>	
Rebaja según Acuerdo Ministerial 210 (20/11/17)	<u>6,390</u>
<b>ANTICIPO REDUCIDO</b>	<u>9,585</u>

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

El movimiento de impuesto a la renta por los años 2017, fue el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	19,072
Provisión del año	36,536
Pagos	0
Compensación con retenciones en la fuente	( 19,072)
Saldos al final del año	<u>36,536</u>

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 15,975 pero aplicando la rebaja según acuerdo ministerial 210 el nuevo anticipo de impuesto a la renta es de US\$ 9,585 siendo este inferior al impuesto a la renta causado US\$ 35,536. La Legislación tributaria vigente, establece que, para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

**Rebaja en el valor a pagar del Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017. -**

**Decreto Ejecutivo de fecha 20 de noviembre de 2017.**- Decreta:

**Artículo 1.-** La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América.

**Artículo 2.-** La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.

**Artículo 3.-** La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$1,000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

**12.- PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Iess- Convenios	<u>1,504,790</u>
Total	<u>1,504,790</u>

**13. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste en 1,000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: Franklin Zambrano Campoverde de nacionalidad ecuatoriana propietario del 80% de las acciones, y Marjorie Gisselle Lombelda Sánchez de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 20% de las acciones.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en agosto 24 del 2016; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2017, fue presentado el 28 de febrero del 2018.

**14. RESERVAS LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2017 el valor de la reserva no supera los límites establecidos en la ley.

**15. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

**16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Prestación de servicios	<u>2,964,624</u>
Total	<u>2,964,624</u>

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

**17. GASTOS DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Mantenimiento y reparaciones	657,487
Suministros de oficina y limpieza	115,877
Alquiler	89,600
Honorarios profesionales	18,605
Servicios de terceros	31,703
Promoción y publicidad	14,738
Servicios básicos	<u>8,134</u>
Total	<u>936,144</u>

**18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>
	(Dólares)
Sueldos y salarios.	211,238
Gastos de gestión y agasajos	42,255
Beneficios sociales	49,046
Obligaciones patronales.	26,149
Vehículo (reparación, mantenimiento y matrícula)	11,064
Gastos de viajes	6,286
Uniformes.	7,317
Impuestos contribuciones y otros.	4,073
Otros.	<u>9,503</u>
Total	<u>366,931</u>

**19. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle de los saldos y transacciones con Compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

**Estados de Situación Financiera:**

**Pasivos financieros, corriente:**

**Accionistas**

Franklin Javier Zambrano Campoverde 264,465

Total, (nota 9) 264,465

Los saldos por pagar accionistas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimientos y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

**SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVIMINPOP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

**20. RECLASIFICACIONES**

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

**21. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 13 del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.