

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

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES**  
**INDEPENDIENTES**

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados Integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Políticas contables significativas	10 - 18
Notas a los estados financieros	19 - 32

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de:

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

Guayaquil, 30 de abril del 2020

**Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, 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, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** al 31 de diciembre del 2019, 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).

**Énfasis:**

Sin que modifique nuestra opinión informamos lo siguiente:

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 que se presentan con propósitos comparativos, fueron auditados por otros auditores externos, cuyo informe con fecha 12 de abril del 2019, contiene una opinión sin salvedades.

Sin calificar la opinión informamos que, la Compañía al 31 de diciembre del 2019 presenta una cuenta de pasivos por ingresos diferidos por un valor de US\$1,729,970, mismos que corresponden a la prestación de servicios médicos pendientes de facturación con Instituciones del Sector Público correspondientes al año 2019.

**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 MÉDICOS 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 de auditoría.

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

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de:

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVIMINPOP**  
Guayaquil, 30 de abril del 2020

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 la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera.

### **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

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de:

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
Guayaquil, 30 de abril del 2020

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 la Compañía en relación con, entre otros asuntos, 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.

**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 2019, se emite por separado.

**AUDITORES EXTERNOS VARELA & PATIÑO CÍA. LTDA.**

*Audidores Externos Varela & Patiño Cía. Ltda.*

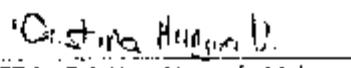
No. de Registro en  
La Superintendencia  
De Compañías SC-RNAE-905

  
Carlos Manuel Varela Patiño  
Socio  
Registro No. 36982

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

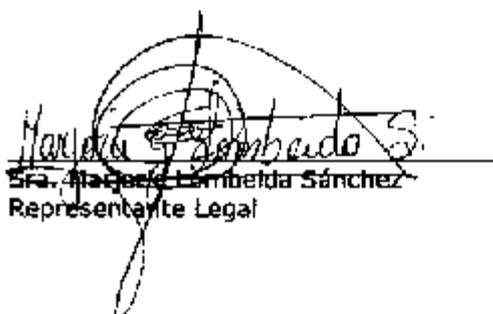
<b>Notas</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
4	Efectivo y equivalentes de efectivo	113,439	134,412
5	Activos financieros, neto	1,733,589	1,561,908
6	Existencias	276,092	36,689
11	Activos por impuestos corrientes	40,142	69,419
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,163,262</b>	<b>1,802,427</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
7	Propiedades y equipos, neto	1,670,631	1,242,481
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,670,631</b>	<b>1,242,481</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3,833,893</b>	<b>3,044,908</b>
	<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
8	Obligaciones con Instituciones financieras	622	41,050
9	Pasivos financieros	716,807	841,136
10	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	144,105	91,136
11	Pasivos por impuestos corrientes	184,062	88,639
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,045,596</b>	<b>1,061,961</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
12	Pasivos financieros no corrientes	1,729,970	1,525,440
13	Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	42,106	17,035
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,772,076</b>	<b>1,542,475</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2,817,672</b>	<b>2,604,436</b>
	<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</b>		
14	Capital social	1,000	1,000
15	Reserva legal	500	500
16	Reservas acumuladas	1,014,721	438,972
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>1,016,221</b>	<b>440,472</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>3,833,893</b>	<b>3,044,908</b>

  
 Sra. María del Combelta Sánchez  
 Representante Legal

  
 CBA. Cristina Hungria Valero  
 Contador General

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
	<b>INGRESOS:</b>		
17	Ingresos por actividades ordinarias	3,138,392	2,022,793
	Otros Ingresos	<u>0</u>	<u>1,064</u>
	<b>TOTAL</b>	<u>3,138,392</u>	<u>2,023,857</u>
	<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	<u>1,341,758</u>	<u>1,046,026</u>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<u>1,796,634</u>	<u>977,831</u>
	<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>		
18	(-) Gastos de ventas	324,697	89,295
19	(-) Gastos de administración	713,982	505,978
	(-) Gastos financieros	<u>4,465</u>	<u>9,824</u>
	<b>TOTAL</b>	<u>1,043,144</u>	<u>605,097</u>
	<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>753,490</u>	<u>372,734</u>
10	(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	113,023	55,910
11	(-) IMPUESTO A LA RENTA	<u>166,424</u>	<u>83,465</u>
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<u>474,043</u>	<u>233,359</u>

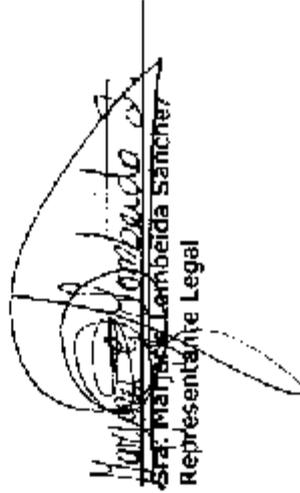
  
Mariela Lombardo Sánchez  
Representante Legal

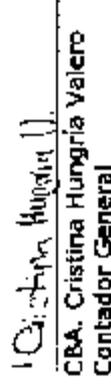
  
CBA. Cristina Hungria Valero  
Contador General

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

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Resultados acumulados					Total
	Capital Social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	resultados acumulados	
Saldos al 31 de diciembre 2017	1,000	500	0	205,613	205,613	207,113
Resultado Integral del año	0	0	0	233,359	233,359	233,359
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1,000	500	0	438,972	438,972	440,472
Ajustes y/o reclasificaciones	0	0	159	0	159	159
Ajustes por errores contables de años anteriores	0	0	0	101,547	101,547	101,547
Resultado Integral del año	0	0	0	474,043	474,043	474,043
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1,000	500	159	1,014,562	1,014,721	1,016,221

  
 Srta. María Lemberda Sánchez  
 Representante Legal

  
 CBA. Cristina Hungria Valero  
 Contador General

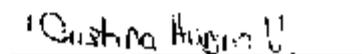
Ver políticas de contabilidad  
y notas a los estados financieros

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVIMINPOP****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	3,056,331	2,612,210
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 2,505,732)	( 1,969,606)
Otras salidas de efectivo	( 158,841)	( 28,569)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>719,440</u>	<u>614,035</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Adquisición de propiedades y equipos	( 603,959)	( 46,542)
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>( 603,959)</u>	<u>( 46,542)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con Instituciones financieras, neto	( 40,428)	( 358,950)
Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar accionistas, neto	( 96,026)	( 91,700)
Efectivo (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>( 136,454)</u>	<u>( 450,650)</u>
(Disminución) Aumento neto del efectivo	( 20,973)	116,843
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>134,412</u>	<u>17,569</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>113,439</u>	<u>134,412</u>



Sra. Marjorie Lombaida Sánchez  
Representante Legal



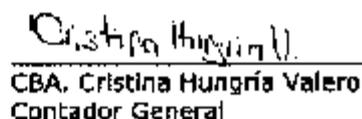
CBA. Cristina Hungria Valero  
Contador General

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	474,043	233,359
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Depreciación de propiedades y equipos	175,809	174,683
Participación a trabajadores	113,023	55,910
Impuesto a la renta	166,424	83,465
Jubilación Patronal y desahucio	25,230	17,035
(Aumento) disminución en:		
Activos financieros neto	( 82,060)	590,173
Existencias	( 239,403)	( 20,848)
Otras entradas y salidas de efectivo	29,276	9,686
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros, neto	128,099	( 480,383)
Otras entradas y salidas de efectivo	( 71,001)	( 49,045)
<b>EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>719,440</u>	<u>614,035</u>



**Sra. Mariana Lombelida Sánchez**  
Representante Legal



**CBA. Cristina Hungria Valero**  
Contador General

Ver políticas contables  
y notas a los estados financieros

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

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en dólares estadounidenses)**

---

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

La Compañía fue constituida según escritura pública el 23 de febrero del 2012 e inscrita en Registro Mercantil el 17 de abril del mismo año bajo el nombre de **SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. 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 2018 la Compañía cuenta con 55 trabajadores, en relación de dependencia.

**Aprobación de los Estados Financieros.** - Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Administración de **SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP** serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en abril 28 del 2019.

#### **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 POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

**Base de preparación.** - Los presentes estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standart Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción Integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contra prestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. En el párrafo "Estimaciones y Criterios Contables Significativos" se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

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

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

**Uso de Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos.** - Varios de los importes incluidos en los estados financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidos en las políticas contables y/o las notas a los estados financieros.

Los principales supuestos relacionados al futuro y otras principales fuentes de incertidumbre a la fecha de reporte, que tienen un riesgo significativo de originar un ajuste material a los valores de activos y pasivos en el año financiero siguiente, se describen en las notas adjuntas a los estados financieros. La Compañía baso sus supuestos y estimaciones sobre parámetros disponibles cuando los estados financieros son preparados. Circunstancias existentes y supuesto acerca de desarrollos futuros, sin embargo, pueden cambiar debido a cambios en el mercado o circunstancias que están más allá del control de la Compañía. Tales cambios serán reflejados en los supuestos cuando ellos ocurran.

**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.

**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.

**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.

**Gastos pagados por anticipados.** - En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor

## **SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVIMINPOP**

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en dólares estadounidenses)**

---

nominal; su amortización se reconoce en los resultados del periodo en el cual generan beneficios económicos futuros.

**Propiedades 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.** - Las propiedades 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.** - Las propiedades 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 y equipos se incluirán en los otros resultados integrales del periodo 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 periodo.

**Método de depreciación.** - Los activos emplean 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 periodo con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

A continuación, se detallan las principales partidas de las propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Activos</b>	<b>Vida Útil (Años)</b>
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

La Gerencia de la Compañía 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 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.

**Prestamos de accionistas.** - En este grupo se registran el préstamo con accionista. 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 periodo y la tasa de interés pactada con los accionistas (Interés explícito) o su defecto con una tasa de interés referencial considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (Interés implícito).

**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 periodo en el que se generan.

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

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en dólares estadounidenses)**

---

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 periodo.

**Pasivos no corrientes.** - En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahudo. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del periodo sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del periodo de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del periodo en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo en Otros Resultados Integrales.

#### **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.

**Impuesto a la renta.** - La Compañía para efectos de determinar el impuesto a la renta causado e aplicado la tasa impositiva del 25% en el ejercicio económico 2019.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partners, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la compañía, cuando el porcentaje de participación de accionistas, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en esta política contable sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la compañía. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento (LORTI).

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

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

En caso de que la compañía Informe como último nivel de su cadena de propiedad o como beneficiario efectivo, a una persona natural que no sea residente fiscal del Ecuador y, que por el régimen jurídico de cualquiera de las jurisdicciones involucradas en la cadena de propiedad en cuestión, pueda ser un titular nominal o formal que, en consecuencia, no sea el beneficiario efectivo, ni revele la real propiedad del capital, el deber de Informar establecido en el inciso anterior únicamente se entenderá cumplido si es que la compañía demuestra que dicha persona natural es el beneficiario efectivo.

Cuando la compañía sea considerada microempresa, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

Cuando se otorguen a los accionistas préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la compañía efectuará la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la compañía en su declaración del impuesto a la renta.

Cuando la compañía tenga la condición de micro o pequeña empresa, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. El procedimiento para la aplicación de este beneficio será establecido por el Comité de Política Tributaria

En los casos en que la compañía reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, acuícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para 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; para ello deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establezcan en el reglamento a la presente Ley. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el treinta y uno (31) de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

En casos excepcionales y debidamente justificados mediante informe técnico del Consejo de la Producción y de la Política Económica, el Presidente de la República del Ecuador mediante Decreto Ejecutivo podrá establecer otros activos productivos sobre los que se reinvierta las utilidades y por tanto obtener el descuento de los 10 puntos porcentuales. La definición de activos productivos deberá constar en el Reglamento de la Ley.

Con la **Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal** promulgada el 31 de diciembre del 2018, y de acuerdo con el artículo 28 se establece el caso de la reinversión desde al menos el 50% de las utilidades, en nuevos activos productivos, estarán exonerados del pago de:

- a) Impuesto a la salida de divisas por pagos al exterior (\*)
- b) Por concepto de distribución de dividendos de beneficios efectivos residentes en el Ecuador (\*)

(\*) En el artículo No. 4 del Reglamento de la citada Ley se establecen las condiciones para poder aplicar estas exoneraciones.

### **Cálculo del anticipo del impuesto a la renta vigente en el ejercicio económico 2019**

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las

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

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en dólares estadounidenses)**

---

retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago de impuesto a la renta.

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.

**Impuestos Diferidos.** - El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activo y pasivo y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los Impuestos a la renta diferidos activos solo se reconoce en la medida que sean probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuesto a la renta diferido activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía no presenta afectaciones de impuesto diferidos en los estados financieros.

**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 bancos 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).

**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.

**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 las cuentas de otros resultados Integrales, así como 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 bienes y servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución. Los descuentos

## **SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVIMINPOP**

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en dólares estadounidenses)**

---

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.

**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.

**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.

### **ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

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.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

**Propiedades y equipos.** - La determinación de las vidas útiles de las propiedades y equipos y los plazos de depreciación se evalúan al cierre de cada año.

**Obligaciones por beneficios a empleados – reserva para jubilación patronal y desahucio.** - El valor presente de las obligaciones por planes de pensión depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando un número de supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por pensiones incluyen una tasa de descuento.

Cualquier cambio de estos supuestos tendrán impacto en el valor en libros de la obligación por planes de pensión. Otros supuestos claves para establecer las obligaciones por planes de pensión se basan en partes en las condiciones actuales del mercado.

### **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, riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

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

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en dólares estadounidenses)**

---

a) **Riesgo de tasa de Interés:**

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene financiamiento con entidades financieras. 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.

c) **Riesgo de precio:**

Periódicamente la administración de la compañía analiza la tendencia de los precios de los bienes y servicios que comercializa, tanto en el mercado nacional como internacional, así como la elasticidad de la demanda. En función de ello efectúa un análisis de sensibilidad evaluando el impacto en los cambios de precio bajo distintos escenarios y su impacto en los resultados de las operaciones, a fin de adoptar estrategias apropiadas de corto y mediano plazo.

**Riesgo de liquidez.** - La principal fuente de liquidez son los flujos de caja provenientes de las actividades de la compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se basa en los flujos de caja proyectado para un periodo de doce meses.

La Compañía conservadora del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente en activos financieros a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas. Los vencimientos se manejan de acuerdo con la necesidad, a corto, mediano y largo plazo.

La Compañía no tiene riesgos relevantes de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones y sus flujos proyectados demuestran la misma tendencia.

**Riesgo de crédito.** - Las Políticas y procedimientos de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de créditos y finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en el efectivo, en las cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar.

Respecto a los bancos e instituciones financieras donde se mantiene el efectivo, tienen calificaciones de riesgo independiente que denoten niveles de solvencia y respaldos adecuados; dichas calificaciones en general superan la calificación "AA".

La compañía mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

<u>Entidad financiera</u>	<u>Calificación 2019 (*)</u>
Banco Internacional S.A.	AAA-/AAA-
Banco Guayaquil S.A.	AAA-/AAA-

(\*) Fuente Superintendencia de Bancos.

La Empresa mantiene políticas y procedimientos para el otorgamiento de créditos directos y aceptación de clientes, relacionados con: límites de crédito, capacidad de endeudamiento,

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

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

fuerza de repago, central de riesgo, comportamiento de pago, antigüedad, seguimiento, cobranzas y deterioro, en los casos aplicables.

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 manteniendo un porcentaje mínimo de probabilidad de no poder recuperar los créditos otorgados, por lo que no está expuesta a riesgo de crédito por sus actividades operativas.

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Caja	57,457	94,521
Bancos, (1)	<u>55,982</u>	<u>39,891</u>
Total	<u>113,439</u>	<u>134,412</u>

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

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Banco Internacional S.A.	42,202	0
Banco Guayaquil S.A.	<u>13,780</u>	<u>39,891</u>
Total	<u>55,982</u>	<u>39,891</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

**5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Un resumen de los activos financieros neto, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Cientes, (1)	1,731,229	1,525,440
Anticipos	2,360	36,055
Otros	<u>0</u>	<u>413</u>
Total	<u>1,733,589</u>	<u>1,561,908</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar clientes no generan intereses y vencen en 30, 60 y 90 días.

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

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
<b>IESS-Convenios</b>		
Seguro general	892,299	668,693
Reclamo de objeciones	452,610	564,467
Jubilado	215,853	151,223
Jubilado campesino	122	0
Seguro voluntario	80,492	60,646
Seguro campesino	35,736	43,486
Monte Pío	52,858	36,925
Otros	<u>1,259</u>	<u>0</u>
Total	<u>1,731,229</u>	<u>1,525,440</u>

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

**6. EXISTENCIAS**

Un resumen de existencias, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en U. S. Dólares)	
Productos terminado y mercadería	<u>276,092</u>	<u>36,689</u>
Total	<u>276,092</u>	<u>36,689</u>

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

**7. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO**

El movimiento de propiedades y equipos neto y depreciación acumulada, fue como sigue:

	. . . MOVIMIENTO . . .			Saldos al 31/12/19
	Saldos al 01/01/19	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	
	. . . . (Dólares) . . . .			
Terrenos	29,520	581,040	0	610,560
Maquinaria y equipo	1,417,011	20,040	0	1,437,051
Muebles y enseres	131,178	751	0	131,929
Equipo de computación	63,100	2,128	0	65,228
Vehículos	<u>83,480</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83,480</u>
Subtotal	1,724,289	603,959	0	2,328,248
Depreciación acumulada	( 481,808)	( 175,809)	0	( 657,617)
Total	<u>1,242,481</u>	<u>428,150</u>	<u>0</u>	<u>1,670,631</u>

	. . . MOVIMIENTO . . .			Saldos al 31/12/18
	Saldos al 01/01/18	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	
	. . . . (Dólares) . . . .			
Terrenos	29,520	0	0	29,520
Maquinaria y equipo	1,371,307	45,704	0	1,417,011
Muebles y enseres	130,341	837	0	131,178
Equipo de computación	63,100	0	0	63,100
Vehículos	<u>83,480</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83,480</u>
Subtotal	1,677,748	46,541	0	1,724,289
Depreciación acumulada	( 307,126)	( 174,682)	0	( 481,808)
Total	<u>1,370,622</u>	<u>( 128,141)</u>	<u>0</u>	<u>1,242,481</u>

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

**8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de las obligaciones con Instituciones financieras, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en U. S. Dólares)	
<b>Banco Guayaquil S.A.</b>		
Préstamo contratado el 07 de mayo del 2018, a una tasa de Interés anual de 11,23% con vencimientos mensuales hasta mayo del 2019	0	39,828
Tarjeta de crédito	<u>622</u>	<u>1,222</u>
Subtotal	622	41,050
Menos: Porción corrientes	<u>622</u>	<u>41,050</u>
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

**9. PASIVOS FINANCIEROS**

Un resumen de los pasivos financieros, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en U. S. Dólares)	
Proveedores, (1)	628,283	661,934
Partes relacionadas, (Nota 20)	76,739	172,764
Obligaciones patronales	<u>11,785</u>	<u>6,438</u>
Total	<u>716,807</u>	<u>841,136</u>

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

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en U. S. Dólares)	
Perfecteh S.A.	156,899	172,145
Servicesa Provedora de Servicios S.A.	76,384	122,221
Gammaic Cia. Ltda.	0	105,079
Bold Technologies Leaded Ecuador Cia Ltda.	16,414	61,577
Salazar Aguirre Walter Eduardo	40,386	0
Simed S.A.	65,508	2,835
Ecuatoriana de Productos Químicos CA	32,408	15,541
Leterago de Ecuador S.A.	88,910	38,741
Laboratorios Rocnarf S.A.	52,004	39,211
Geomedic	0	24,152
Medilabor S.A.	23,017	0
Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana S.A. Difare	13,124	0
Hendrickson Ramirez Larry	0	12,335
Quifatex S.A.	18,934	10,835
Otros	<u>44,295</u>	<u>57,262</u>
TOTAL	<u>628,283</u>	<u>661,934</u>

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

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

Un resumen de los pasivos corrientes por beneficios a empleados, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>		
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	3,288	1,907	
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	14,907	10,647	
Vacaciones	11,990	22,463	
Fondo de reserva	<u>897</u>	<u>209</u>	
Subtotal	31,082	35,226	
Participación a trabajadores	<u>113,023</u>	<u>55,910</u>	
Total	<u>144,105</u>	<u>91,136</u>	

El movimiento de los pasivos corrientes por beneficios a empleados, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>		
Saldo al inicio del año	35,226	19,403	
Provisiones	99,357	71,262	
Pagos	<u>( 103,501)</u>	<u>( 55,439)</u>	
Saldo al final del año	<u>31,082</u>	<u>35,226</u>	

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>		
Saldo al inicio del año	55,910	29,307	
Provisiones	113,023	55,910	
Pagos	<u>( 55,910)</u>	<u>( 29,307)</u>	
Saldo al final del año	<u>113,023</u>	<u>55,910</u>	

**11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los impuestos corrientes, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>		
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>			
Retenciones en la fuente, (1)	<u>40,142</u>	<u>69,418</u>	
Total	<u>40,142</u>	<u>69,418</u>	

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	166,424	83,465
Impuesto al valor agregado, (2)	271	302
Retenciones en la fuente, (2)	12,127	4,069
Retenciones en la fuente del IVA, (2)	<u>5,240</u>	<u>803</u>
<b>Total</b>	<b><u>184,062</u></b>	<b><u>88,639</u></b>

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generados en el ejercicio actual y en años 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 2019 y que serán canceladas en enero del 2020.

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>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a las ganancias	753,490	372,734
<b>Menos:</b>		
Participación de trabajadores en las utilidades	<u>113,023</u>	<u>55,910</u>
Utilidad después de participación a trabajadores	640,467	316,824
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	<u>25,230</u>	<u>17,035</u>
Utilidad gravable	665,697	333,859
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	166,424	83,465
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>0</u>	<u>23,578</u>

Para el año 2019, el impuesto a la renta causado es de US\$166,424 el mismo que será compensando con créditos tributarios de años anteriores y del ejercicio económico corriente, y de existir remante se procederá con el pago a la administración tributaria hasta el mes de abril del 2020

El movimiento de impuesto a las ganancias, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
SalDOS al inicio del año	83,465	36,536
Provisión del año	166,424	83,465
Pagos	( 14,047)	0
Compensación con retenciones en la fuente	<u>( 69,418)</u>	<u>( 36,536)</u>
SalDOS al final del año	<u>166,424</u>	<u>83,465</u>

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

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.

**Aspectos Tributarios relevantes promulgados a través de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria mediante el Registro Oficial No. 111 de fecha 31 de diciembre del 2019**

**a) Régimen de remisión no tributaria:**

- ✦ Remisión del 100% de multas, intereses de mora y gastos administrativos de las obligaciones pendiente de pago o en convenio de pago hasta el 31 de agosto del 2019, derivados de créditos educativos y becas.
- ✦ Remisión de pago de Intereses por mora y costas judiciales en operaciones de crédito en obligaciones contraídas con la Corporación Financiera del Ecuador y BAN Ecuador hasta el monto del US\$100,000.00

**b) Reformas a varios cuerpos normativos:**

**Impuesto a la renta**

- ✦ Se incluye como ingresos gravados a las "provisiones efectuadas para atender el pago de jubilaciones patronales o desahucio que hayan sido utilizadas como gastos deducibles", en cuanto a estas provisiones no se las haya paga a los beneficiarios de tal provisión.
- ✦ Se elimina la excepción de impuesto a la renta, a los Individuos que se distribuyan a sociedades y personas naturales extranjeras.
- ✦ Se establece que la capitalización de utilidades no será considera como distribución de dividendos, inclusive cuando se genere por reinversión de utilidades en los términos del artículo 37 de la ley.
- ✦ Se incluye como Ingreso exento del Impuesto a la renta:
  - I. Las utilidades, rendimientos o beneficios de las sociedades, fondos y fideicomisos de titularización en el Ecuador, cuya actividad sea de inversión y administración de activos Inmuebles.
  - II. A los pagos parciales de rendimientos financieros por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionales, así como por inversiones en valor en renta fija previstos en el número 15.1 del artículo 9 de la LORTI, que sean acreditados en vencimientos o pagos gradúes anteriores al plazo mínimo de tendencia.
  - III. A los ingresos derivados directa y exclusivamente en la ejecución de proyectos financiados en su totalidad con créditos o fondos, de carácter no reembolsable de gobierno a gobierno, percibidos por empresas extranjera de nacional del país donante.
  - IV. Servicios de infraestructura hospitalaria.
  - V. Servicios educativos.
  - VI. Servicios culturales y artísticos.
- ✦ Se agrega como deducción un 50% adicional los pagos de seguros de crédito contratados por la exportación.
- ✦ Solo podrán deducir gastos personales las personas naturales con ingresos netos inferiores a US\$100,000.00. Sin embargo, aunque perciba Ingresos superiores a los US\$100,000.00, si se podrán deducir gastos de salud por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas, así como dichos gastos de sus padres, cónyuge o parejas o unión de

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

hechos e hijos que no perciban ingresos gravados y que dependa del contribuyente que haga uso de dichos gastos.

- ❖ Se podrá deducir el 100% adicional de los gastos de publicidad y patrocinio realizado a favor de deportistas, programas y proyectos deportivos.
- ❖ Se podrá deducir hasta el 150% de los gastos por organización de eventos deportivos y culturales.
- ❖ Serán deducibles los recursos y/o donaciones que se destinen a carreras de pregrado y postgrado a fines a las Ciencias de la educación entregados a Instituciones de Educación Superior hasta el 1% del ingreso gravado.
- ❖ Se establece un Impuesto a la renta única a los ingresos provenientes de actividades agropecuarias conforme a la siguiente tabla:

<b>Producción y comercialización local</b>			
<b>Ingresos desde</b>	<b>Ingresos hasta</b>	<b>Tarifa</b>	<b>% Impuesto sobre fracción excedente</b>
	20,000.00		0.00%
20,000.01	300,000.00		1.00%
300,000.01	1,000,000.00	2,800	1.40%
1,000,000.01	5,000,000.00	12,600	1.60%
5,000,000.01	En adelante	76,600	1.80%

<b>Exportación</b>			
<b>Ingresos desde</b>	<b>Ingresos hasta</b>	<b>Tarifa</b>	<b>% Impuesto sobre fracción excedente</b>
	300,000.00		1.3%
300,000.01	1,000,000.00	3,900	1.6%
1,000,000.01	5,000,000.00	15,100	1.8%

Se pueden acoger a esta tarifa, las actividades que se mantengan en su estado natural, es decir que no hayan sido objetos de elaboración, proceso o tratamiento que implique modificación de su naturaleza. La sola refrigeración, enfriamiento o congelamiento para conservarlos, el pilado, desmonte, trituración, extracción por medios mecánicos o químicos, el faenamiento, cortado y empaque no se consideran procesamiento. En caso el sujeto pasivo tenga partes relacionadas dedicadas a la producción y/o exportación de estos bienes, calculará el impuesto a pagar, sobre la totalidad de ingresos del sujeto pasivo y sus partes relacionadas.

- ❖ Estarán sujetos a impuesto a la renta los dividendos o utilidades que distribuyan las sociedades residentes o establecimiento permanentes en el Ecuador, en el ejercicio fiscal en que se produzca dicha distribución, al impuesto a la renta, conforme a las siguientes disposiciones:
  - I. Se considerará como ingreso gravado toda distribución a todo tipo de contribuyente, independiente de su residencia fiscal, excepto la distribución que se haga a una sociedad residente en el Ecuador o a un establecimiento permanente en el país de una sociedad no residente conforme lo previo en esta Ley;
  - II. El ingreso gravado será igual al cuarenta por ciento (40%) del dividendo efectivamente distribuido;
  - III. En el caso que la distribución se realice a personas naturales residentes fiscales en el Ecuador, el ingreso gravado referido en el numeral anterior formará parte

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

de su renta global. Las sociedades que distribuyan dividendos actuarán como agentes de retención del impuesto aplicando una tarifa de hasta el veinte y cinco por ciento (25%) sobre dicho ingreso gravado, conforme la resolución que para el efecto emita el Servicio de Rentas Internas;

- IV. Las sociedades que distribuyan dividendos a personas naturales o sociedades no residentes fiscales en el Ecuador, actuarán como agentes de retención del impuesto aplicando la tarifa general prevista para no residentes en esta Ley;
- V. En el caso de que la distribución se realice a no residente fiscal en Ecuador y el beneficiario efectivo sea una persona natural residente fiscal en el Ecuador se aplica lo dispuesto en el numeral III; y,
- VI. En el caso de que la sociedad que distribuye los dividendos incumpla el deber de informar sobre su composición societaria, se procederá a la retención del impuesto a la renta, sobre los dividendos que corresponda a dicho incumplimiento, con la máxima tarifa de impuesto a la renta aplicable a personas naturales.
- VII. Cuando una sociedad otorgue a sus beneficiarios de derechos representativo de capital, préstamo de dinero, o alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considera como pago de dividendos anticipados, y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar adicionalmente la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.  
Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta. Lo dispuesto en el presente artículo no obsta la aplicación de las respectivas disposiciones de los convenios tributarios de la materia suscritos por el Ecuador y vigentes, según corresponda.

- ❖ Se elimina la obligación del pago del anticipo de impuesto a la renta. Se sustituye el cálculo del anticipo del impuesto a la renta por un régimen de pago del anticipo voluntario, equivalente al 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

#### **Impuesto al valor agregado**

- ❖ Se incluye como bienes tarifa 0% de IVA a las flores foliajes y ramas cortadas en estado fresco, tinturadas y preservadas.
- ❖ Se incluyen como bienes tarifa 0% a:
  - I. Los tractores hasta 300HP, que inclusive se dediquen a los cultivos agrícolas o actividades agropecuarias.
  - II. Glucómetros, lancetas, tiras reactivas para medición de glucosa, bombas de insulina, marcapasos.
  - III. Papel periódico.
  - IV. Embarcaciones, maquinaria, equipos de navegación y materiales para sector pesquero artesanal.
- ❖ Se incluyen como servicios gravados de IVA a los servicios digitales.
- ❖ Se incluyen como servicios gravados con IVA 0% a:
  - I. El suministro de dominios de página web, hosting, computación en la nube.
  - II. El servicio de carga eléctrica de vehículos 100% eléctricos.
  - III. Los servicios prestados por artesanos calificados continuarán tarifa 0% en cuanto sus ingresos no superen los límites establecidos para llevar contabilidad.

#### **Impuesto a la salida de divisas**

- ❖ Se amplía la exoneración de ISD a las operaciones de financiamiento con un plazo de 180 días calendario, en los pagos al exterior por concepto de amortización de capital e

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

---

Intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, o entidades no financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador.

- ❖ No se aplicará la excepción por pagos al exterior en concepto de dividendos, cuando las sociedades extranjeras a favor de quien se distribuye el dividendo, sean poseídas directa o indirectamente por personas naturales o sociedades residentes o domiciliadas en el Ecuador, que sean accionistas de la sociedad que distribuya el dividendo.
- ❖ Se amplía la exoneración de ISD a los pagos por rendimientos financieros, ganancias de capital y capital de aquellas inversiones provenientes del exterior, ingresadas al mercado de valores del Ecuador, sin el plazo de permanencia mínimo de 360 días antes previsto.
- ❖ Se amplía la exoneración del ISD a los pagos por rendimientos financieros, ganancias de capital y capital de aquellas Inversiones provenientes del exterior, destinadas al financiamiento de vivienda, sin el plazo de permanencia mínimo del 360 días antes previsto.
- ❖ Se amplía la exoneración del ISD a los pagos por rendimientos financieros, ganancias de capital y capital de aquellas inversiones provenientes del exterior, destinadas a depósitos a plazo fijo o inversiones, sin el plazo de permanencia mínimo del 360 días antes previsto.

#### **Régimen impositivo para Microempresas**

Se sujetarán a este régimen:

- ❖ Los contribuyentes considerados microempresas incluidos los emprendedores considerados como microempresas, excepto aquellos que realizan actividades de construcción, lotización, urbanización, y aquellos cuya actividad económica sea: de servicios profesionales, ocupación liberal, relación de dependencia y rentas pasivas de capital. El impuesto a la renta será el 2% sobre los ingresos brutos del respectivo periodo fiscal.
- ❖ Quienes se acojan a este régimen determinarán una tarifa del 2% sobre los ingresos brutos del periodo fiscal.
- ❖ Presentarán declaraciones de IVA e ICE de forma semestral.

#### **Contribución Única y Temporal**

Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US\$1,000,000.00 de los Estados Unidos de América en el ejercicio fiscal 2018, pagaran una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

<b>Ingresos gravados desde</b>	<b>Ingresos gravados hasta</b>	<b>Tarifa</b>
1,000,000.00	5,000,000.00	0,10%
5,000,000.01	10,000,000.00	0,15%
10,000,000.01	En adelante	0,20%

- ❖ En ningún caso esta contribución será superior al 25% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.
- ❖ Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

- ❖ No estará obligado a presentar la declaración de esta contribución los sujetos pasivos que en el ejercicio fiscal 2018 no hayan generado impuesto a la renta causado y/o impuesto a la renta único según corresponda. Para la aplicación de este inciso no se considera el anticipo del impuesto a la renta, en el caso de que este hubiera sido mayor al impuesto a la renta causado.
- ❖ El plazo para declarar y pagar la contribución única y temporal será desde el 01 de enero hasta el 31 de marzo de cada año, según corresponda; excepto el del año 2020 cuyo plazo será desde el 01 de febrero del 2020 hasta el 31 de marzo del mismo año.

**c) Otros tributarios**

**Pago excepcional -Impuestos retenidos o percibidos-**

- ❖ Respecto de Impuestos retenidos o percibidos de periodos vencidos, se tendrá un plan excepcional de pagos de hasta 12 meses, en cuotas mensuales iguales.
- ❖ El sujeto pasivo tendrá hasta el 14 de febrero del 2020 para presentar la solicitud.
- ❖ Una vez aceptado el plan de pagos, se suspende las acciones de cobro, e interrumpen los plazos de prescripción.

**Domicilio y establecimiento de sociedades**

- ❖ Para efectos del pago impuesto de patentes municipales y metropolitanas, y del 1.5x1000 sobre los activos totales, se entenderá como domicilio al señalado en la escritura de constitución de la compañía.
- ❖ Se entenderá por establecimiento los que se encuentren registrados como sucursales, agencias y/o establecimientos permanentes en el RUC.

**12. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Un resumen de los pasivos financieros no corrientes, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Pasivos por Ingresos diferidos	1,729,970	1,525,440
Total	<u>1,729,970</u>	<u>1,525,440</u>

**13. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Un resumen de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Jubilación patronal	25,526	10,896
Indemnización por desahucio	<u>16,580</u>	<u>6,139</u>
Total	<u>42,106</u>	<u>17,035</u>

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Jubilación patronal), fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Saldos al inicio del año	10,896	0
Provisión	14,789	10,896
Ajustes	( 159)	0
<b>Saldos al final del año</b>	<b>25.526</b>	<b>10.896</b>

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Desahucio), fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Saldos al inicio del año	6,139	0
Provisión	10,487	6,139
Ajustes	( 46)	0
<b>Saldos al final del año</b>	<b>16.580</b>	<b>6.139</b>

El valor actuarial del año 2019, fue determinado por Coofia S.A., mediante el método denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado". Los principales supuestos utilizados en el cálculo de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salario mínimo vital (US\$.)	\$394	\$386
Número de empleados	53	39
Tasa de descuento anual	7%	6,75%
Tasa de incremento salarial (anual)	3%	3,5%

**14. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, 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% del total de las acciones, y Marjorie Gisselle Lombeida Sánchez de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 20% del total 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 2018 en febrero 22 del 2019; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2019, fue declarado en marzo 3 del 2020.

**15. RESERVAS LEGAL**

La Ley de Compañías, requiere para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria diferente, de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, 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.

**17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de los ingresos por actividades ordinarias, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Prestación de servicios	3,021,194	1,909,579
Venta de farmacias y otros	<u>117,198</u>	<u>113,214</u>
Total	<u><b>3,138,392</b></u>	<u><b>2,022,793</b></u>

**18. GASTOS DE VENTAS**

Un resumen de los gastos de ventas, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Mantenimiento y reparaciones	222,918	33,505
Suministro de oficina y limpieza	24,333	15,616
Honorarios profesionales	6,048	9,826
Servicios a terceros	10,012	12,148
Promoción y publicidad	28,022	11,211
Servicios básicos	<u>33,364</u>	<u>6,989</u>
Total	<u><b>324,697</b></u>	<u><b>89,295</b></u>

**19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Un resumen de los gastos de administración, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
Sueldos y salarios y otros	449,413	330,831
Gastos de gestión y agasajos	20,831	17,879
Beneficios sociales	99,357	71,262
Obligaciones patronales	54,745	40,320
Jubilación patronal y desahucio	25,230	17,035
Vehículo (reparación, mantenimiento y matrícula)	12,710	12,388
Gastos de viajes	0	3,014
Impuesto contribuciones y otros	13,085	3,935
Otros	<u>38,611</u>	<u>9,314</u>
Total	<u><b>713,982</b></u>	<u><b>505,978</b></u>

**SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES POPULARES S.A. SERVMINPOP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

**20. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS**

Un detalle de los saldos con partes relacionadas, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en U. S. Dólares)</b>	
<b>Estados de Situación Financiera</b>		
<b>Pasivos financieros corrientes:</b>		
Franklin Javier Zambrano Campoverde	76.739	172.764
<b>Total, (Nota 9)</b>	<b>76.739</b>	<b>172.764</b>

Los saldos con partes relacionadas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimiento y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

**Operaciones con partes relacionadas (Precios de Transferencia):-**

**Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013.-** Fue publicada Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del SRI que realizó reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es que el anexo y/o informe integral de precios de transferencia debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$. 3,000,000. En tanto que el importe para presentar el Informe Integral de precios de transferencia, así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$. 6,000,000. La mencionada reforma entró en vigencia el 25 de enero de 2013.

**Resolución No. NAC-DGERCGC15-0000455 del 27 de mayo del 2015.-** La principal reforma incorporada, es que los sujetos pasivos del Impuesto a la renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$. 3,000,000, deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los US\$. 15,000,000, dichos sujetos pasivos deben presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al periodo fiscal del año 2014, el plazo será hasta el mes de septiembre de 2015, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de impuestos conforme el noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexo e Informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencias a partir del periodo fiscal del año 2015, en un plazo no mayor a dos meses de la fecha de exigibilidad de la declaración de impuesto a la renta. La no entrega de dicho informe, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos será sancionada con multas de hasta US\$15.000,00 dólares, de conformidad con la resolución que para tal efecto se emita.

**21. CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

**22. RECLASIFICACIONES**

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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.

**23. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 30 de abril del 2020, el acontecimiento que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos es el brote del virus COVID-19 ocurrido a finales del año 2019, el cual tuvo una rápida expansión en todo el mundo y orígenes que el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una -pandemia-. El Ecuador se ha visto afectado por esta situación, motivo por el cual el 16 de marzo de 2020 mediante decreto presidencial fue declarado el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional y se han establecido varias medidas de prevención y control con el propósito de controlar la situación de emergencia sanitaria, entre las cuales se incluyeron: a) Restricción de la circulación en el país de vehículos y personas, b) Suspensión de transporte aéreo y terrestre de personas a nivel nacional e internacional, y c) Suspensión de la jornada presencial en el sector público y privado excepto ciertos sectores estratégicos.

Estas situaciones eventualmente podrían afectar negativamente el negocio de la Compañía y generar dudas sobre la continuidad de sus operaciones. Al 30 de abril del 2020 no ha sido posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de la reducción de las ventas u otros efectos adversos que podría originar esta pandemia. Los posibles efectos de las situaciones mencionadas en el párrafo anterior sobre los estados financieros adjuntos y sobre su capacidad de la Compañía de mantenerse como negocio en marcha no han podido ser establecidos.