

# SERVICIOS MEDICOS SERVIMEDPLUS S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

---

### NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 31 de julio del 2017 como SERVICIOS MÉDICOS SERVIMEDPLUS S.A. con su objeto social de operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIUU: Q86 – Actividades de atención de la salud humana.

La inscripción en el Registro Mercantil es del 2 de agosto del 2017, con número 3421 en la Notaría Tercera del cantón Quito.

### NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### 2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### 2.2 Bases para la preparación de los estados financiero

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Gerencia efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los estados reales podrían diferir de esas estimaciones.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución N.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Servimedplus S.A., se encuentra normada por la Superintendencia de Compañías, siendo su constitución en julio del 2017, sus estados financieros fueron elaborados bajo NIIF's.

## **2.3 Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

## **2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso. Se registran partidas como caja, depósitos en bancos e inversiones de alta liquidez (menos a tres meses).

## **2.5 Activos financieros**

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto las que tienen vencimiento superior a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## **2.6 Propiedad, planta y equipo**

### **2.6.1 Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo de costo**

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.6.3 Método de depreciación y vida útil**

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y

método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La depreciación es calculada sobre los porcentajes descritos en la Ley y Reglamento Tributario Interno.

## **2.7 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## **2.8 Impuesto a la renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingreso o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

## **2.9 Beneficios a empleados**

### **2.9.1 Participación trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

### **2.10 Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y beneficios han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en que se conocen.

### **2.11 Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de

determinar la valuación y presentación de algunas partidas que toman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos anteriores subsecuentes.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018, incluye el efectivo en caja y bancos locales.

#### **NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre comprende:

<b>Cuenta</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cientes - no relacionados	60,773.05	-
Otras cuentas por cobrar	1,235.94	2,303.12
<b>Total</b>	<b>62,008.99</b>	<b>2,303.12</b>
Provisión cuentas incobrables	-	-
<b>Neto</b>	<b>62,008.99</b>	<b>2,303.12</b>

#### **NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre comprende:

<b>Cuenta</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Anticipo a proveedores	-	7,200.00
Otros anticipos	-	1,201.06
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>8,401.06</b>

#### NOTA 7.- ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

Cuenta	2018	2017
Crédito tributario impuesto a la renta	9,611.24	1,713.58
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
<b>Total</b>	<b>9,611.24</b>	<b>1,713.58</b>

#### NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS, NETO

Al 31 de diciembre, corresponden a:

Cuenta	2018	2017	% tasa
Maquinaria y equipo	-	-	
Equipo de computación	1,688.99	1,688.99	33%
<b>Total costo</b>	<b>1,688.99</b>	<b>1,688.99</b>	
Depreciación acumulada	-563.00	-	
<b>Neto</b>	<b>1,125.99</b>	<b>1,688.99</b>	

El movimiento de activos fijos durante el año fue el siguiente:

Cuenta	2018	2017
<b>Saldo inicial</b>	<b>1,688.99</b>	-
(+) Adiciones	-	1,688.99
(-) Baja / Venta	-	-
Depreciación del año	-563.00	-
<b>Saldo final</b>	<b>1,125.99</b>	<b>1,688.99</b>

#### NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

Cuenta	2018	2017
Proveedores locales - no relacionados	26,383.33	3,250.28
Otras cuentas por pagar	11,200.00	18,871.31
<b>Total</b>	<b>37,583.33</b>	<b>22,121.59</b>

## NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

Cuenta	2018	2017
IESS	7,415.68	8,438.36
Beneficios sociales	4,878.78	2,932.81
Participación trabajadores	2,092.59	1,522.08
Con la administración tributaria (retenciones)	1,635.25	1,929.50
Impuesto a la renta del ejercicio	2,638.41	2,531.03
<b>Total</b>	<b>18,660.71</b>	<b>17,353.78</b>

## NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades después de participación trabajadores, esto rige para las empresas cuyas ventas no superen el un millón de dólares. Para el resto de compañías, la tasa de impuesto a la renta a partir del 2018 es del 25%. A partir del año 2015, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador, sociedades extranjeras que no sea paraísos fiscales cuyos beneficiarios efectivos sean personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Cuenta	2018	2017
Utilidad (pérdida) contable antes de PT e IR	13,950.47	10,147.23
Participación trabajadores (15%)	-2,092.57	-1,522.08
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta</b>	<b>11,857.90</b>	<b>8,625.15</b>
Gastos no deducibles	134.89	2,879.52
Otras rentas exentas		-
<b>Base imponible</b>	<b>11,992.79</b>	<b>11,504.67</b>
Impuesto a la renta causado (22%)	2,638.41	2,531.03
Retenciones en la fuente	-9,611.24	-1,713.58
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
<b>Impuesto a la renta por pagar (cobrar)</b>	<b>-6,972.83</b>	<b>817.45</b>

A partir del ejercicio fiscal 2010, las normas tributarias establecieron el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta; y en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio

de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$1 cada una.

#### **NOTA 13.- RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente la Compañía debe apropiar obligatoriamente un mínimo del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital pagado. La reserva no está disponible para distribución de dividendos, esta puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en la parte que exceda el 50%.

#### **NOTA 14.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre comprende:

<b>Cuenta</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Servicios	513,326.64	85,655.44
Otros ingresos	1,166.48	22.46
<b>Total</b>	<b>514,493.12</b>	<b>85,677.90</b>

La Compañía reconoce sus ingresos, sobre la base del método del devengado.

#### **NOTA 15.- COSTO DE VENTAS, PRODUCCIÓN Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al 31 de diciembre, los costos de producción y gastos de administración y ventas se conforman:

<b>Cuenta</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sueldos, beneficios e IESS	337,517.23	55,144.24
Suministros	220.03	16.82
Otros	25,711.34	2,710.28
<b>Total costo producción</b>	<b>363,448.60</b>	<b>57,871.34</b>
Sueldos, beneficios e IESS	70,824.45	10,654.25
Honorarios	3,333.36	734.22
Gastos de viaje	1,886.22	329.20
Gastos de gestión	685.91	4,233.98
Suministros	27,292.58	251.99
Otros	33,071.53	1,455.69
<b>Total gasto administrativo</b>	<b>137,094.05</b>	<b>17,659.33</b>
<b>Total costos y gastos</b>	<b>500,542.65</b>	<b>75,530.67</b>

#### **NOTA 16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General, los estados financieros serán aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas sin modificaciones.

#### **NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de realización de este informe, 14 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.