

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: Provisión de servicios médicos generales y de especialidades, a través de centros médicos, consultorios, clínicas quirúrgicas y hospitales.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

| Accionistas                | Nacionalidad | 2015     |        | 2014     |        |
|----------------------------|--------------|----------|--------|----------|--------|
|                            |              | Dólares  | %      | Dólares  | %      |
| Alfonso Xavier Barek Barek | Ecuatoriana  | 4.999,00 | 99.98% | 4.999,00 | 99.98% |
| Juan José Barek Ruz        | Ecuatoriana  | 1,00     | 0.02%  | 1,00     | 0.02%  |
| TOTAL                      |              | 5.000,00 | 100%   | 5.000,00 | 100%   |

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Playas, Ciudadela Vista Alegre Av. Paquisha.

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, el diez de abril del 2007, ante el abogado Dr. Rodolfo Pérez Pimentel, Abogado y Notario Décimo Sexto, se celebró la escritura de constitución de la compañía FULLCARE MEDICAL S.A. El 25 de abril del 2007 mediante Resolución 07.G.IJ. 0002668 la Superintendencia de Compañías resuelve aprobar la constitución de la compañía. Inscrita en el Registro Mercantil del Canton Guayaquil el 23 de mayo del 2007, en la fojas 57.209 a 57.228 número de registro 10.285

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de FULLCARE MEDICAL S.A. al 31 de diciembre del 2015, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

A la fecha de los estados financieros, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación:

| Norma            | Tema                                                                                                                                                                     | Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de: |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| NIIF 11          | Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos"                                                                   | 1 de enero del 2016                                           |
| NIC 16 y 38      | Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización                                                                                     | 1 de enero del 2016                                           |
| NIC 16 y 41      | Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas (activo biológico) portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, plantas y equipo".       | 1 de enero del 2016                                           |
| NIIF 10 y NIC 28 | Enmiendas relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inverso y su asociada o negocio conjunto                                                          | 1 de enero del 2016                                           |
| NIC 27           | Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones.                                                 | 1 de enero del 2016                                           |
| NIIF 14          | Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas"                                                                                              | 1 de enero del 2016                                           |
| NIIF 5           | Mejoras que clasifica ciertos temas de clasificación entre activos                                                                                                       | 1 de julio 2016                                               |
| NIIF 7           | Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos | 1 de julio 2016                                               |
| NIC 19           | Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo.                                                      | 1 de julio 2016                                               |
| NIC 34           | Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.                                        | 1 de julio 2016                                               |
| NIIF 15          | Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes". Esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18                          | 1 de enero 2017                                               |
| NIIF 9           | Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa                                                                                                     | 1 de enero del 2018                                           |

La Compañía estima que la adopción de las normas y enmiendas a las NIFF, revisiones y nuevas normas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda nacional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. No se realizan transacciones en moneda distinta al dólar estadounidense.

# **FULLCARE MEDICAL S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### **2.2. Efectivo y equivalente de Efectivo**

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, menos los sobregiros bancarios. (Nota 4)

### **2.3. Activos y pasivos financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en: préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

- a) Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero. (Nota 6)

- b) Inversiones temporales son valores de depósitos a plazo que la compañía mantiene en instituciones financieras, que es un derecho contractual que se tiene de recibir el valor de efectivo más los intereses obtenidos por la inversión. Los intereses generados serán recocidos como ingresos en el estado de resultado integral.

Las inversiones con un plazo de hasta un año se consideraran como corrientes; mientras que las que superen el año serán clasificadas como no corrientes. (Nota 5)

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en: cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar, préstamos bancarios.

- a) Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasificarán en el pasivo corriente, excepto los de vencimiento mayor a 12 meses a partir del reconocimiento de las transacciones. (Nota 14)

# **FULLCARE MEDICAL S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

- b) Préstamos bancarios todos aquellos instrumentos financieros de pasivo adquiridos con instituciones financieras, debidamente reguladas por los organismos de control del país, con el propósito de financiar operaciones, adquisiciones de activos o cancelación de otros pasivos, para el incremento de las actividades generadoras de ingresos. Estos pasivos generan la obligación contractual de entregar efectivo u otro activo, y además de cancelar interés los cuales serán reconocidos como parte del gasto financiero.

Estos pasivos se clasificarán en corrientes, todos aquellos valores que se van a cancelar en un plazo de hasta un años, mientras que los que tengan un plazo de cancelación mayor a un año serán clasificados como no corrientes. (Nota 13)

### **2.3.1 Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todo los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas.

### **2.3.2 Baja de activos y pasivos financieros**

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

### **2.4 Inventario**

Los inventarios están valorizados al costo promedio que no excede del precio justo que es la cantidad por la que un activo podría ser intercambiado entre un comprador informado y dispuesto y un vendedor informado y dispuesto en una transacción en libre competencia. (Nota 8)

### **2.5 Pagos y Gastos Anticipados**

Son valores entregados en forma anticipada a proveedores o terceros con la condición que la compañía debe recibir bienes o servicio posteriormente. La liquidación de estas partidas contables se dará en el momento que se efectúe la entrega de los bienes o prestación de los servicios acordados entre las partes y se entreguen los documentos que respalden el proceso de compra-venta, en este momento se podrá reconocer el activo o gasto según sea el caso. En caso de no cumplirse con la entrega a la empresa de los bienes o servicios, deberán de ser devueltos los valores entregados. (Nota 10)

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 2.6 Propiedades, Planta y Equipos

#### 2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años ó más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$350.00 dólares.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 11)

#### 2.6.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 11)

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <b>Cuentas</b>         | <b><u>Mínima</u></b> |
|------------------------|----------------------|
| Inmueble               | 20                   |
| Maquinarias            | 10                   |
| Muebles y enseres      | 10                   |
| Equipos de oficina     | 10                   |
| Vehículos              | 5                    |
| Equipos de computación | 3                    |

# **FULLCARE MEDICAL S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### **2.6.3 Venta o retiro de propiedades, planta y equipos**

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

### **2.7 Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles**

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable. La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

### **2.8 Anticipo de Clientes**

La compañía reconocerá como pasivo los anticipos de valores entregados por los clientes, con la condición que posteriormente se les entregue a los clientes los servicios que hayan solicitado. Al momento que se efectúe la prestación de los servicios se liquidaran los valores anticipados así como los costos respectivos y se reconocerán los valores respectivos de los ingresos. (Nota 16)

### **2.9 Transacciones con Partes Relacionadas**

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguineidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se registraran como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas. (Notas 7 y 15)

# **FULLCARE MEDICAL S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### **2.10 Impuesto Corriente**

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 ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. (Nota 18)

### **2.11 Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. (Nota 17)

### **2.12 Ingresos**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Nota 21 y 22)

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **2.13 Costos y Gastos**

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 el que se conocen. (Nota 23 y 24)

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 2.14 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

### 2.15 Políticas contables, estimaciones y Errores –NIC 8

La entidad corregirá los errores materiales de ejercicios anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto:

1. Reexpresando la información comparativa para el ejercicio o ejercicios anteriores en los que se originó el error; o
2. Si el error ocurrió con anterioridad al ejercicio más antiguo para el que se presenta información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio neto para dicho ejercicio.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de las Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración,.

## 3 INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2015, fue de 3.38 %

| AÑO TERMINADO | PORCENTAJE       |
|---------------|------------------|
| <u>dic-31</u> | <u>INFLACIÓN</u> |
| 2015          | 3.38             |
| 2014          | 3.67             |
| 2013          | 2.70             |

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

|                |        | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|----------------|--------|-------------|-------------|
| Caja           | U.S.\$ | 412,00      | 907,37      |
| <u>Bancos:</u> |        |             |             |
| Nacional       |        | 156.425,88  | 502.759,57  |
| TOTAL          | U.S.\$ | 156.837,88  | 503.666,94  |

### 5. Inversiones

Las inversiones al 31 de diciembre, consisten en lo siguiente:

|                                               |    | <b>Tasa<br/>de<br/>Interés</b> | <b>Vencimiento</b> |   | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|-----------------------------------------------|----|--------------------------------|--------------------|---|-------------|-------------|
| <u>CORTO PLAZO</u>                            |    |                                |                    |   |             |             |
| Depósito a Plazo- Banco Pichincha – 300624745 | 3% | 20/01/2015                     | U.S.\$             | - | 500.000,00  |             |
| TOTAL                                         |    |                                | U.S.\$             | - | 500.000,00  |             |

### 6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre, un resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

|                                  |        | <b>2015</b>  | <b>2014</b> |
|----------------------------------|--------|--------------|-------------|
| Clientes                         | U.S.\$ | 1.005.604,90 | 980,31      |
| <u>Otras Cuentas por Cobrar:</u> |        |              |             |
| Préstamos Empleados              |        | 11.116,64    | 103.984,97  |
| Anticipo de Quincena             |        | 50,00        | 3.012,25    |
| TOTAL                            | U.S.\$ | 1.016.771,54 | 107.977,53  |

### 7. Cuentas por Cobrar Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre, las cuentas por cobrar partes relacionadas, consisten en lo siguiente:

|                |        | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|----------------|--------|-------------|-------------|
| Accionistas    | U.S.\$ | 28.000,00   | 28.000,00   |
| Educacorp S.A. |        | 6.701,40    | 6.701,40    |
| TOTAL          | U.S.\$ | 34.701,40   | 34.701,40   |

## FULLCARE MEDICAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 8. Inventarios

Al 31 de Diciembre, los inventarios, consisten en lo siguiente:

|                                        |               | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|----------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Insumo                                 | U.S.\$        | 109.714,06        | 107.999,29        |
| Inventario en Proceso de Facturación   |               | 499.391,44        | 727.247,10        |
| Inventario en Proceso de Devolución    |               | 983,34            | 9.997,67          |
| Inventario por Definir                 |               | 775,64            | 802,74            |
| Medicina                               |               | 26.951,25         | 30.106,02         |
| Inventario de Suministros y Materiales |               | 1.723,71          | 1.314,42          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>U.S.\$</b> | <b>639.539,44</b> | <b>877.467,24</b> |

#### 9. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

|                                   |               | <b>2014</b>       | <b>DEBITOS</b>   | <b>CREDITOS</b>  | <b>2015</b>       |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Retenciones Recibidas de Terceros | U.S.\$        | 118.363,52        | 85.483,97        | 28.675,81        | 175.171,68        |
| Retenciones de IVA                |               | -                 | 1.518,34         | 1.285,32         | 233,02            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>U.S.\$</b> | <b>118.363,52</b> | <b>87.002,31</b> | <b>29.961,13</b> | <b>175.404,70</b> |

#### 10. Pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre, los activos por pagos anticipados, consisten en lo siguiente:

|                        |               | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Anticipo a Proveedores | U.S.\$        | 168.337,98        | 212.162,93        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>U.S.\$</b> | <b>168.337,98</b> | <b>212.162,93</b> |

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 11. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

| <b>Costo</b>                  | <b>Terreno</b> | <b>Edificio</b> | <b>Construcciones<br/>en Curso</b> | <b>Muebles<br/>y enseres</b> | <b>Activos<br/>Operacionales</b> | <b>Maquinarias<br/>y Equipos</b> | <b>Equipos<br/>de<br/>Computo</b> | <b>Vehículos</b> | <b>TOTAL</b> |
|-------------------------------|----------------|-----------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------|
| Saldo al 31 de Dic 2014       | 423.760,00     | 1.298.584,80    | -                                  | 18.020,62                    | 44.960,91                        | 109.396,57                       | 15.203,80                         | 63.840,00        | 1.973.766,70 |
| Adiciones                     |                |                 | 36.785,91                          | 770,52                       | 3.810,85                         | 12.984,83                        | 948,55                            |                  | 55.300,66    |
| Correcciones                  |                |                 |                                    |                              |                                  |                                  |                                   |                  |              |
| Baja/Reclasificación          |                |                 | -36.785,91                         | -412,28                      | 412,28                           |                                  |                                   |                  | -36.785,91   |
| Saldo al 31 de Dic 2015       | 423.760,00     | 1.298.584,80    | -                                  | 18.378,86                    | 49.184,04                        | 122.381,40                       | 16.152,35                         | 63.840,00        | 1.992.281,45 |
| <b>Depreciación Acumulada</b> |                |                 |                                    |                              |                                  |                                  |                                   |                  |              |
| Saldo al 31 de Dic 2014       | -              | -               | -                                  | 1.688,43                     | 8.076,48                         | 14.628,51                        | 6.152,68                          | 561,22           | 31.107,32    |
| Gastos por Depreciación       | -              | 64.929,24       | -                                  | 1.813,66                     | 4.779,48                         | 11.211,47                        | 5.222,98                          | 12.768,00        | 100.724,83   |
| Baja/Reclasificación          | -              | -               | -                                  | -                            |                                  |                                  |                                   |                  |              |
| Saldo al 31 de Dic 2015       | -              | 64.929,24       | -                                  | 3.502,09                     | 12.855,96                        | 25.839,98                        | 11.375,65                         | 13.329,23        | 131.832,15   |
| NETO                          | 423.760,00     | 1.233.655,56    | -                                  | 14.876,77                    | 36.328,08                        | 96.541,42                        | 4.776,59                          | 50.510,78        | 1.860.449,30 |

### 12. Activo Intangible

Los activos intangibles se detallan a continuación:

| <b>Costo</b>                  | <b>Sistema<br/>Integrado</b> |
|-------------------------------|------------------------------|
| Saldo al 31 de Dic 2014       | U.S.\$ -                     |
| Adiciones                     | 5.968,70                     |
| Baja/Reclasificación          | -                            |
| Saldo al 31 de Dic 2015       | 5.968,70                     |
| <b>Amortización Acumulada</b> |                              |
| Saldo al 31 de Dic 2014       | 415,04                       |
| Gastos por Depreciación       | 1.193,74                     |
| Baja/Reclasificación          | -                            |
| Saldo al 31 de Dic 2015       | 1.608,78                     |
| NETO                          | U.S.\$ 4.359,92              |

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 13. Obligaciones Bancarias

Al 31 de Diciembre, las obligaciones bancarias consistían de lo siguiente:

| Acreedor                                | Tipo de Préstamo | Tasa Nominal |        | Plazo hasta |            | 2015     | 2014       |
|-----------------------------------------|------------------|--------------|--------|-------------|------------|----------|------------|
|                                         |                  | 2015         | 2014   | Desde       | Hasta      |          |            |
| (US Dólares)                            |                  |              |        |             |            |          |            |
| Préstamos Bancarios                     |                  |              |        |             |            |          |            |
| Banco Pichincha Obligación#0186424000   | Garantia         | -            | 22,50% | 30/07/2013  | 30/01/2015 | -        | 2.566,45   |
| Banco Pichincha Obligación#0220013900   | Garantia         | -            | 5,50%  | 29/12/2014  | 19/01/2015 | -        | 449.870,55 |
| Total de Prèstamos Bancarios            |                  |              |        |             |            | -        | 452.437,00 |
| Tarjeta de Crèdito Visa Banco Pichincha |                  | 11,23%       | 11,23% |             |            | 3.403,08 | 5.700,73   |
| TOTAL                                   |                  |              |        |             |            | 3.403,08 | 458.137,73 |

### 14. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

|                                             |        | 2015         | 2014         |
|---------------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| Z&U MED Cía. Ltda.                          | U.S.\$ | 1.443.363,69 | 1.207.815,23 |
| Pineda Coral jairo Dario                    |        | 219.552,03   | 262.539,71   |
| Rivadeneira Vargas Elias                    |        | 29.415,00    | 49.728,00    |
| Arthroscorp S.A.                            |        | 59.842,37    | 42.723,90    |
| Carrion Garces Martha                       |        | 67.169,55    | 19.995,26    |
| Meditop S.A.                                |        | 15.310,60    | -            |
| Liberty Seguros S.A.                        |        | 4.299,04     | -            |
| Surgibone Cia. Ltda.                        |        | 48.507,00    | -            |
| Ecuador Overseas Agencies C.A.              |        | 3.033,63     | -            |
| Promedica Cia. Ltda                         |        | 3.414,77     | -            |
| Kronos Laboratorios C. Ltda.                |        | 2.848,23     | -            |
| Cruz Roja                                   |        | 9.448,02     | -            |
| Dra. Saltos Viteri Diana                    |        | 2.776,29     | -            |
| Albornoz Gaspar Fabiola Estela              |        | 3.851,10     | 9.975,47     |
| Perfectech S.A.                             |        | 12.778,43    | 17.007,11    |
| Martin Santo Bernabe Flores                 |        | 20.319,15    | 6.802,12     |
| MCG Diagnostica S.A.                        |        | 5.357,27     | 2.308,12     |
| Pharmedic S.A.                              |        | 26.665,64    | 4.592,68     |
| Dr. Gaibor Yanez Jeronimo                   |        | -            | 9.000,00     |
| Burgos Moràn Hugo Vicente                   |        | -            | 2.430,00     |
| Corporación Farmaceutica Medisum.           |        | 13.283,49    | 5.617,52     |
| Importadora Bohorquez                       |        | 3.589,52     | 2.302,17     |
| Adela Adum Barek                            |        | 17,94        | 1.588,78     |
| Pita Contreras Ana                          |        | 2.860,00     | 1.145,00     |
| Representaciones MFG Guilcapi Almendariz M. |        | 314,54       | 1.040,90     |
| Cuentas por Pagar Varios                    |        | 26.107,92    | 10.986,88    |
| TOTAL                                       | U.S.\$ | 2.024.125,22 | 1.657.598,85 |

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 15. Cuentas por Pagar Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar partes relacionadas consistían de lo siguiente:

|                    |        | 2015       | 2014       |
|--------------------|--------|------------|------------|
| <i>Corto Plazo</i> |        |            |            |
| Redcomput S.A.     | U.S.\$ | 12.179,10  | 4.122,83   |
| TOTAL              |        | 12.179,10  | 4.122,83   |
| <i>Largo Plazo</i> |        |            |            |
| Accionistas        |        | 368,00     | 368,00     |
| Galjosa S.A.       |        | 595.623,58 | 602.135,80 |
| Endeavor S.A.      |        | 19.000,00  | 19.000,00  |
| TOTAL              | U.S.\$ | 614.991,58 | 621.503,80 |

### 16. Anticipo de Clientes

Al 31 de Diciembre, los anticipos de clientes consistían de lo siguiente:

|                            |        | 2015       | 2014       |
|----------------------------|--------|------------|------------|
| MSP Convenio Institucional | U.S.\$ | 391.249,88 | 560.673,03 |
| TOTAL                      | U.S.\$ | 391.249,88 | 560.673,03 |

### 17. Beneficios a Empleados Corto Plazo

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 fueron como sigue:

|                                |        | 2014      | DEBITO     | CREDITO    | 2015       |
|--------------------------------|--------|-----------|------------|------------|------------|
| Décimo Tercer Sueldo           | U.S.\$ | 7.960,85  | 53.162,78  | 49.009,54  | 3.807,61   |
| Décimo Cuarto Sueldo           |        | 12.619,76 | 18.668,48  | 20.798,54  | 14.749,82  |
| Vacaciones                     |        | 39.221,04 | 4.240,98   | 457,62     | 35.437,68  |
| Aporte Individual y Patronal   |        | 8.789,98  | 136.879,39 | 139.610,19 | 11.520,78  |
| Préstamos IESS empleados       |        | 312,3     | 12.667,02  | 15.105,32  | 2.750,60   |
| Participación Trabajadores 15% |        | 9.194,59  | 8.366,58   | 860,81     | 1.688,82   |
| Fondos de Reserva              |        | -         | 9.034,69   | 9.639,42   | 604,73     |
| Sueldos por Pagar              |        | 475,73    | 261.401,33 | 306.541,73 | 45.616,13  |
| Liquidaciones por Pagar        |        | -         | -          | 522,23     | 522,23     |
| TOTAL                          | U.S.\$ | 78.574,25 | 504.421,25 | 542.545,40 | 116.698,40 |

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 18. Pasivos por Impuestos Corrientes

#### 18.1. Pasivos del Año Corriente

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

|                                        |        | 2014      | DEBITO     | CREDITO    | 2015      |
|----------------------------------------|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| IVA Ventas 12%                         | U.S.\$ | 57,76     | 2.995,91   | 3.714,90   | 776,75    |
| Impuesto a la Renta                    |        | 28.474,29 | 28.474,29  | 41.109,90  | 41.109,90 |
| Retenciones en Fuente de IVA           |        | 1.494,95  | 13.946,75  | 13.900,18  | 1.448,38  |
| Retenciones en la Fuente Renta         |        | 18.609,66 | 86.949,52  | 71.113,27  | 2.773,41  |
| Retenciones en Relación de Dependencia |        | 1.196,33  | 15.581,64  | 15.680,79  | 1.295,48  |
| TOTAL                                  | U.S.\$ | 49.832,99 | 147.948,11 | 145.519,04 | 47.403,92 |

#### 18.2. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

|                                                           |        | 2015      | 2014       |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------|------------|
| Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la renta          | U.S.\$ | 5.738,72  | 61.297,29  |
| <b>Menos</b>                                              |        |           |            |
| Participación Trabajadores                                |        | 860,61    | 9.194,59   |
| <b>Mas</b>                                                |        |           |            |
| Gastos no Deducibles                                      |        | 50.142,93 | 77.325,89  |
| UTILIDAD (PERDIDA) GRAVABLE                               |        | 55.020,84 | 129.428,59 |
| Tasa de Impuesto                                          |        | 22%       | 22%        |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                               |        | 12.104,58 | 28.474,29  |
| Saldo del Anticipo impuesto Renta del Ejercicio Corriente |        | 41.109,90 | 21.166,58  |
| Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los Resultados | U.S.\$ | 41.109,90 | 28.474,29  |

Los registros contables de FULLCARE MEDICAL S.A. no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 19. Beneficios a Empleados Largo Plazo

Al 31 de Diciembre los beneficios a empleados a largo plazo consistían en lo siguiente:

|                     |        | 2015      | 2014      |
|---------------------|--------|-----------|-----------|
| Desahucio           | U.S.\$ | 7.993,85  | 1.590,00  |
| Jubilación Patronal |        | 17.945,00 | 10.517,00 |
| TOTAL               | U.S.\$ | 25.938,85 | 12.107,00 |

#### 19.1. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

|                                                     |        | 2015     | 2014      |
|-----------------------------------------------------|--------|----------|-----------|
| Saldo al principio del año                          | U.S.\$ | 1.590,00 | 3.471,69  |
| Costo Laboral                                       |        | 1.574,00 | -1.131,69 |
| Modificación, Reducción o Liquidaciones Anticipadas |        | 4.099,00 | -         |
| Pérdidas (Ganancias) Actuariales                    |        | 1.548,00 | -         |
| Pagos                                               |        | -817,15  | -750,00   |
| Saldo al fin del año                                | U.S.\$ | 7.993,85 | 1.590,00  |

#### 19.2. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

|                                                     |        | 2015      | 2014      |
|-----------------------------------------------------|--------|-----------|-----------|
| Saldo al principio del año                          | U.S.\$ | 10.517,00 | 9.980,29  |
| Costo Laboral                                       |        | 7.086,00  | 536,71    |
| Modificación, Reducción o Liquidaciones Anticipadas |        | -1.468,00 | -         |
| Pérdidas (Ganancias) Actuariales                    |        | 1.810,00  | -         |
| Saldo al fin del año                                | U.S.\$ | 17.945,00 | 10.517,00 |

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 20. Patrimonio

#### 20.1 Capital Social

Durante el año 2015 la compañía mantuvo el mismo Capital Social en \$ 5.000,00

|                                   |        | <b>Números de<br/>Acciones</b> | <b>Capital en<br/>acciones</b> |
|-----------------------------------|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre del 2014 | U.S.\$ | 5.000                          | 5.000,00                       |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2015 | U.S.\$ | 5.000                          | 5.000,00                       |

#### 20.2 Reservas

**Reservas Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

#### 20.3 Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

La compañía al 31 de diciembre del 2014 mediante acta de Junta General de Accionistas aprobó el informe del peritaje efectuado para medir el valor del Terreno y Edificio donde efectúa sus actividades económicas, y dispuso el ingreso de los resultados a los estados financieros. El incremento en el valor de las propiedades generó un efecto por el valor de \$ 958.271,12 dólares americanos el cual fue reconocido a nivel patrimonial en la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF Primera Vez

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 21 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

|                                                              |        | <b>2015</b>  | <b>2014</b>  |
|--------------------------------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| Ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud | U.S.\$ | 4.370.983,96 | 4.831.957,79 |

### 22 Otras ganancias y Pérdidas

Las otras ganancias y pérdidas fueron como sigue:

|                                 |               | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|---------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Otros Ingresos                  | U.S.\$        | 3.329,83         | 3.154,52         |
| <b>Ingresos Financieros:</b>    |               |                  |                  |
| Intereses por Depósitos a Plazo |               | 6.566,65         | 10.794,74        |
| Intereses Bancarios Ganados     |               | 763,97           | -                |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>U.S.\$</b> | <b>10.660,45</b> | <b>13.949,26</b> |

### 23 Costos y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

|                                   |               | <b>2015</b>         | <b>2014</b>         |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Costo de venta                    | U.S.\$        | 3.465.991,80        | 4.096.040,77        |
| Gastos de Administración y Ventas |               | 907.190,80          | 682.214,15          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>U.S.\$</b> | <b>4.373.182,60</b> | <b>4.778.254,92</b> |

El detalle de costos y gastos por beneficios a los empleados fueron como sigue:

|                                         |               | <b>2014</b>       |                   |
|-----------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios                      | U.S.\$        | 645.945,06        | 531.478,89        |
| Beneficios Sociales Corto y Largo Plazo |               | 111.509,23        | 68.571,35         |
| Aportes al IESS                         |               | 87.885,76         | 84.868,62         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>U.S.\$</b> | <b>845.340,05</b> | <b>684.918,86</b> |

## FULLCARE MEDICAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

El detalle de gastos de depreciaciones y amortizaciones fue como sigue:

|                |        | 2015       | 2014      |
|----------------|--------|------------|-----------|
| Depreciaciones | U.S.\$ | 100.724,83 | 18.781,50 |
| Amortizaciones |        | 1.193,74   | 415,04    |
| TOTAL          | U.S.\$ | 101.918,57 | 19.196,54 |

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

|                                                      |        | 2015         | 2014         |
|------------------------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| Costo por Consumo de Insumos, Materiales y Medicinas | U.S.\$ | 2.493.582,28 | 3.145.169,65 |
| Sueldos, Beneficios a los Empleados y Otros          |        | 845.340,05   | 684.918,86   |
| Honorarios y servicios profesionales                 |        | 480.729,07   | 451.358,85   |
| Amortización                                         |        | 1.193,74     | 415,04       |
| Depreciaciones                                       |        | 100.724,83   | 18.781,50    |
| Suministros y Materiales                             |        | 51.918,79    | 49.747,81    |
| Mantenimiento y Reparaciones                         |        | 126.080,24   | 68.110,64    |
| Publicidad                                           |        | 16.800,00    | 58.560,00    |
| Transporte                                           |        | 34.067,04    | 3.112,84     |
| Seguros                                              |        | 5.945,14     | 36.569,23    |
| Gastos de Gestión                                    |        | 3.745,14     | 12.415,39    |
| Servicios básicos                                    |        | 49.167,24    | 46.439,54    |
| Combustible y Lubricantes                            |        | 382,00       | 753,1        |
| Impuestos, Contribuciones y Otros                    |        | 25.171,91    | 7.461,86     |
| Gastos de Viaje                                      |        | 1.304,02     | 18.235,16    |
| Baja de Inventarios                                  |        | 924,51       | -            |
| Otros Pagos                                          |        | 136.106,60   | 176.205,45   |
| TOTAL                                                | U.S.\$ | 4.373.182,60 | 4.778.254,92 |

#### 24 Gastos Financieros

Los gastos financieros fueron como sigue:

|                                      |        | 2015     | 2014     |
|--------------------------------------|--------|----------|----------|
| <b>Gastos Financieros:</b>           |        |          |          |
| Comisiones e Intereses Bancarios     |        | 2.345,49 | 6.003,64 |
| Certificaciones Bancarias            |        | 162,00   | 135,60   |
| Costo Mantenimiento Maquina Datafast |        | 215,60   | 215,60   |
| GASTO FINANCIERO NETO                | U.S.\$ | 2.723,09 | 6.354,84 |

# **FULLCARE MEDICAL S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### **25 Utilidad por Acción**

#### **25.1 Utilidad Básica y Diluida por Acción**

Las utilidades y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo de la utilidad básica y diluida por acción fueron los siguientes:

|                                                  | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Utilidad del año                                 | -           | 23.628,41   |
| Número promedio ponderado de acciones ordinarias | -           | 5.000       |
| Utilidad básica y diluida por acción             | -           | 4.73        |

La compañía no ha emitido deuda convertible en acciones u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potenciales diluyentes de la utilidad por acción.

### **26 Hechos Ocurredos después del Período sobre el que se informa**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros 22 de Marzo del 2016 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

### **27 Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido emitidos el 22 de Marzo del 2016 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.