

FULLCARE MEDICAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016 - 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 2016 Y 2015, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2016		2015	
		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 2016, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

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 reconocidos como ingresos en el estado de resultado integral.

Las inversiones con un plazo de hasta un año se considerarán 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 año, 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 todos 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:

Cuentas	<u>Mínima</u>
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 liquidarán 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 las 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 registrarán 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 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 2016, fue de 1.12%

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2016	1.12
2015	3.38
2014	3.67

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:

		2016	2015
Caja	U.S \$	357,40	412,00
<u>Bancos:</u>			
Nacional		271.646,28	156.425,88
TOTAL	U.S \$	272.003,68	156.837,88

5. Inversiones

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

TIPO	OPERACIÓN	EMISIÓN	VENCIMIENTO	TASA	MONTO
Certificados De Deposito	2300945837	20/12/2016	19/1/2017	2.25%	400.000,00
Certificados De Deposito	2300946669	21/12/2016	20/1/2017	2.25%	300.000,00
Certificados De Deposito	2300946673	21/12/2016	20/1/2017	2.00%	100.000,00
Certificados De Deposito	2300946674	21/12/2016	20/1/2017	2.00%	100.000,00
Certificados De Deposito	2300946677	21/12/2016	20/1/2017	2.00%	100.000,00
TOTAL					1.000.000,00

6. Cuentas por Cobrar

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

		2016	2015
Cuentas por Cobrar Cliente	U.S.\$	178.955,48	1.005.604,90
Provisión de Cuentas Incobrables		(1.789,55)	-
Cuentas por Cobrar NETO	U.S.\$	177.165,93	1.005.604,90
<u>Otras Cuentas por Cobrar:</u>			
Préstamos Empleados		12.706,61	11.116,64
Anticipo Uniforme		1.728,00	-
Anticipo Quincena		975,00	50,00
TOTAL		15.409,61	11.166,64

FULLCARE MEDICAL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Cuentas por Cobrar Partes Relacionadas

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

		2016	2015
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

8. Inventarios

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

		2016	2015
Insumo	U.S.\$	76.759,55	109.714,06
Inventario en Proceso de Facturación		-	499.391,44
Inventario en Proceso de Devolución		533,57	983,34
Inventario por Definir		775,64	775,64
Medicina		19.977,55	26.951,25
Inventario de Suministros y Materiales		1.394,48	1.723,71
TOTAL	U.S.\$	99.440,79	639.539,44

9. Activos por Impuestos Corrientes

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

		2015	DEBITOS	CREDITOS	2016
Retenciones Recibidas de Terceros	U.S.\$	175.171,68	111.551,93	41.109,90	245.613,71
Retenciones de IVA		233,02	7.176,78	6.626,06	783,74
TOTAL	U.S.\$	175.404,70	118.728,71	47.735,96	246.397,45

10. Pagos Anticipados

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

		2016	2015
Anticipo a Proveedores	U.S.\$	181.749,31	168.337,98
TOTAL	U.S.\$	181.749,31	168.337,98

FULLCARE MEDICAL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Terrenos	Edificios	Muebles y Enseres	Activos Operacionales	Maquinarias y Equipos	Equipo de Computo	Vehiculos	TOTAL
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
Adiciones	-	-	1.471,25	10.752,39	117.051,95	4.724,71	139.980,00	273.980,30
Bajas -Reclasificación	-	-	-	-	-	-	20.160,00	20.160,00
Saldo al 31 de Dic 2016	423.760,00	1.298.584,80	19.850,11	59.936,43	239.433,35	20.877,06	183.660,00	2.246.101,75
Depreciaciones Acumuladas								
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
Gastos por Depreciación	-	64.929,24	1.951,71	5.367,04	17.564,75	4.466,48	17.418,65	111.697,87
Bajas -Reclasificación	-	-	-	-	-	-	7.489,07	7.489,07
Saldo al 31 de Dic 2016	-	129.858,48	5.453,80	18.223,00	43.404,73	15.842,13	23.258,81	236.040,95
NETO	423.760,00	1.168.726,32	14.396,31	41.713,43	196.028,62	5.034,93	160.401,19	2.010.060,80

12. Activo Intangible

Los activos intangibles se detallan a continuación:

Costo		Sistema Integrado
Saldo al 31 de Dic 2015	U.S.\$	5.968,70
Adiciones		-
Baja/Reclasificación		-
Saldo al 31 de Dic 2016		5.968,70
Amortización Acumulada		
Saldo al 31 de Dic 2015		1.608,78
Gastos por Depreciación		1.193,74
Baja/Reclasificación		-
Saldo al 31 de Dic 2016		2.802,52
NETO	U.S.\$	3.166,18

FULLCARE MEDICAL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

13. Obligaciones Bancarias

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

	Tipo de	Tasa	Plazo hasta		31 de	
	Préstamo	Nominal			Diciembre	
Acreeedor			Desde	Hasta	2016	2015
Préstamos Bancarios					(US Dólares)	
Banco Pichincha	Sobre Firma	9,76%	23/12/2016	19/1/2017	360.000,00	-
Tarjeta de Crédito		8,95%			3.470,98	3.403,08
TOTAL					363.470,98	3.403,08

14. Cuentas por Pagar

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

		2016	2015
Z&U MED Cia. Ltda.	U.S.\$	-	1.443.363,69
Pineda Coral jairo Dario		59.034,59	219.552,03
Rivadeneira Vargas Elias		-	29.415,00
Arthroscorp S.A.		52.339,71	59.842,37
Carrion Garces Martha		15.988,78	67.169,55
Meditop S.A.		-	15.310,60
Liberty Seguros S.A.		4.182,00	4.299,04
Surgibone Cia. Ltda.		-	48.507,00
Ecuador Overseas Agencies C.A.		-	3.033,63
Promedica Cia. Ltda		2.633,32	3.414,77
Kronos Laboratorios C. Ltda.		348,50	2.848,23
Cruz Roja		-	9.448,02
Dra. Saltos Viteri Diana		-	2.776,29
Albornoz Gaspar Fabiola Estela		-	3.851,10
Perfectech S.A.		6.661,85	12.778,43
Martin Santo Bernabe Flores		5.105,29	20.319,15
MCG Diagnostica S.A.		-	5.357,27
Pharmedic S.A.		4.062,63	26.665,64
Reyes Ronquillo Kenny		629.764,78	-
Corporación Farmaceutica Medisum.		3.340,03	13.283,49
Importadora Bohorquez		1.836,79	3.589,52
Adela Adum Barek		17,94	17,94
Pita Contreras Ana		2.505,50	2.860,00
Representaciones MFG Guilcapi Almendariz M.		-	314,54
Cuentas por Pagar Varios		70.785,42	26.107,92
TOTAL	U.S.\$	858.607,13	2.024.125,22

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:

			2016	2015
<u>Corto Plazo</u>				
Redcomput S.A.	a)	U.S.\$	6.111,13	12.179,10
TOTAL			6.111,13	12.179,10
<u>Largo Plazo</u>				
Accionistas			368,00	368,00
Galjosa S.A.	b)		258.947,22	595.623,58
Endeavor S.A.			19.000,00	19.000,00
TOTAL		U.S.\$	278.315,22	614.991,58

a) Corresponde a deuda pendiente por compra de piezas y partes de equipos electrónicos.

b) Corresponde a valor pendiente por compra de equipos médicos.

Las transacciones entre partes relacionadas no generan interés.

16. Anticipo de Clientes

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

		2016	2015
MPS Convenio Institucional	U.S.\$	48.320,44	391.249,88
Anticipo de clientes		202.471,84	-
TOTAL	U.S.\$	250.792,28	391.249,88

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 2016 Y 2015 fueron como sigue:

		2015	DEBITO	CREDITO	2016
Décimo Tercer Sueldo	U.S.\$	3.807,61	48.380,01	47.461,26	2.888,86
Décimo Cuarto Sueldo		14.749,82	22.417,22	18.888,69	11.221,29
Vacaciones		35.437,68	3.632,42	68,11	31.873,37
Aporte Individual y Patronal		11.520,78	134.827,61	132.815,66	9.508,83
Préstamos IESS empleados		2.750,60	29.925,57	29.301,85	2.126,88
Participación Trabajadores 15%		1.688,82	847,06	196.204,56	197.046,32
Fondos de Reserva		604,73	11.242,01	11.601,08	963,80
Sueldos por Pagar		45.616,13	438.045,75	392.628,31	198,69
Liquidaciones por Pagar		522,23	-	-	522,23
TOTAL	U.S.\$	116.698,40	689.317,65	828.969,52	256.350,27

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:

		2015	DEBITO	CREDITO	2016
IVA Ventas 12%	U.S.\$	776,75	22.370,79	25.596,80	4.002,76
Impuesto a la Renta		41.109,90	41.109,90	247.587,60	247.587,60
Retenciones en Fuente de IVA		1.448,38	55.060,10	84.145,98	30.534,26
Retenciones en la Fuente Renta		2.773,41	66.840,55	79.533,44	15.466,30
Retenciones en Relación de Dependencia		1.295,48	15.198,42	15.056,96	1.154,02
TOTAL	U.S.\$	47.403,92	200.579,76	451.920,78	298.744,94

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:

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 siete 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.

		2016	2015
Utilidad antes del impuesto a la renta	U.S.\$	1.307.786,90	5.738,72
Menos			
Participación Trabajadores		196.168,04	860,81
Amortización Pérdidas Tributarias		46.599,51	-
Mas			
Gastos que no son deducibles fiscalmente		60.378,82	50.142,93
UTILIDAD GRAVABLE		1.125.398,17	55.020,84
Tasa de Impuesto		22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		247.587,60	12.104,58
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente		39.277,55	41.109,90
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	U.S.\$	247.587,60	41.109,90

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:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Desahucio	U.S.\$	21.733,81	7.993,85
Jubilación Patronal		<u>11.634,00</u>	<u>17.945,00</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>33.367,81</u>	<u>25.938,85</u>

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:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al principio del año	U.S.\$	7.993,85	1.590,00
Provisión del Período Corriente		15.456,00	5.673,00
Pérdidas/Ganancias reconocidas en el ORI		2.128,00	1.548,00
Beneficios Pagados		<u>(3.844,04)</u>	<u>(817,15)</u>
Saldo al fin del año	U.S.\$	<u>21.733,81</u>	<u>7.993,85</u>

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:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al principio del año	U.S.\$	17.945,00	10.517,00
Provisión del Período Corriente		5.709,00	5.618,00
Pérdidas/Ganancias reconocidas en el ORI		<u>(12.020,00)</u>	<u>1.810,00</u>
Saldo al fin del año	U.S.\$	<u>11.634,00</u>	<u>17.945,00</u>

FULLCARE MEDICAL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

20. Patrimonio

20.1 Capital Social

Durante el año 2016 la compañía mantuvo el mismo Capital Social en \$ 5.000,00

		Números de Acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	U.S.\$	5.000	5.000,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	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.

21 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		2016	2015
Ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud	U.S.\$	6.568.973,27	4.370.983,96

FULLCARE MEDICAL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

22 Otros Ingresos

Los Otros Ingresos fueron como sigue:

		2016	2015
Otros Ingresos	U.S.\$	6.756,64	3.329,83
Intereses por Depósitos a Plazo		7.637,12	6.566,65
Intereses Bancarios Ganados		394,62	763,97
TOTAL	U.S.\$	14.788,38	10.660,45

23 Costos y Gastos por su naturaleza

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

		2016	2015
Costos de Venta	U.S.\$	4.115.648,76	3.465.991,80
Gastos de Administración y Ventas		1.158.085,62	907.190,80
TOTAL	U.S.\$	5.273.734,38	4.373.182,60

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

		2016	2015
Sueldos y Salarios	U.S.\$	614.165,37	645.945,06
Beneficios Sociales		96.684,40	111.509,23
Aportes al IESS		116.479,16	87.885,76
TOTAL	U.S.\$	827.328,93	845.340,05

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

		2016	2015
Depreciaciones	U.S.\$	111.697,87	100.724,83
Amortización		1.193,74	1.193,74
TOTAL	U.S.\$	112.891,61	101.918,57

FULLCARE MEDICAL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

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

		2016	2015
Costo por Consumo de Insumos, Materiales y Medicinas	U.S.\$	3.156.105,02	2.493.582,28
Sueldos, Beneficios a los Empleados y Otros		827.328,93	845.340,05
Honorarios y servicios profesionales		467.458,10	480.729,07
Amortización		1.193,74	1.193,74
Depreciaciones		111.697,87	100.724,83
Suministros y Materiales		59.832,42	51.918,79
Mantenimiento y Reparaciones		151.050,28	126.080,24
Publicidad		15.956,60	16.800,00
Transporte		14.728,83	34.067,04
Seguros		6.173,36	5.945,14
Gastos de Gestión		21.028,07	3.745,14
Servicios básicos		58.177,00	49.167,24
Combustible y Lubricantes		559,51	382,00
Impuestos, Contribuciones y Otros		27.456,66	25.171,91
Gastos de Viaje		8.564,26	1.304,02
Provisión de Cuentas Incobrables		1.789,55	-
Baja de Inventarios		1.202,24	924,51
Provisiones		56.784,25	-
Pérdida en Venta de Activos		374,19	-
Otros Pagos		286.273,50	136.106,60
TOTAL	U.S.\$	5.273.734,38	4.373.182,60

24 Gastos Financieros

Los gastos financieros fueron como sigue:

		2016	2015
Comisiones e Intereses Bancarios	U.S.\$	1.830,01	2.345,49
Certificaciones Bancarias		190,90	162,00
Costo Mantenimiento Maquina Datafast		219,46	215,60
GASTO FINANCIERO NETO	U.S.\$	2.240,37	2.723,09

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:

	2016	2015
Utilidad del año	864.031,26	-
Número promedio ponderado de acciones ordinarias	5.000	5.000
Utilidad básica y diluida por acción	172,81	-

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 Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros 3 de Abril del 2017 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 2016 han sido emitidos el 3 de Abril del 2017 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.