

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y accionistas de

**FULLCARE MEDICAL S.A.**

Guayaquil, 13 de marzo del 2020

### **Opinión No Modificada**

Los estados financieros adjuntos de **FULLCARE MEDICAL S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FULLCARE MEDICAL S.A.** al 31 de Diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### ***Fundamentos de la Opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **FULLCARE MEDICAL S.A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### ***Asuntos claves de auditoría***

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

### **Otra cuestión**

El Estado financiero de **FULLCARE MEDICAL S.A.** correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estado Financiero 18 de marzo del 2019

***Responsabilidades de la dirección y administración de FULLCARE MEDICAL S.A. con respecto a los estados financieros.***

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de FULLCARE MEDICAL S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel

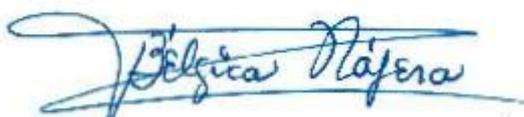
Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

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

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **FULLCARE MEDICAL S.A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2019, se emite por separado.



**CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ**  
Guayaquil, 13 de marzo del 2020  
RNAE No.439

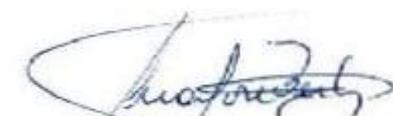
**RNC No. 24594**

**GARCIA AVILES Y 9 DE OCTUBRE EDF. ROLUIMI OF. 202**  
TELEFONO 2304690-0997546271  
GUAYAQUIL - ECUADOR  
e-mail belgica\_najera@hotmail.com

# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Estado de Situación Financiera Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

<b>Activo</b>	<b>Nota</b>	<b>31 de Diciembre</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 4	1,105,872.06	2,946.79
Cuentas por Cobrar y Otras	2 y 5	272,198.17	643,854.61
Cuentas por Cobrar partes Relacionadas	2 y 6	34,701.40	34,701.40
Activo por Impuestos Corrientes	2 y 7	182,073.03	153,771.54
Inventario	2 y 8	160,461.99	149,368.25
Pagos Anticipados	2 y 9	194,605.66	325,577.11
<b>Total, Activo Corriente</b>		<b>1,949,912.31</b>	<b>1,310,219.70</b>
<b>Activos no Corriente</b>			
Propiedad, Planta y Equipo (Noto)	2 y 10	1,815,732.28	1,796,489.09
Activos Intangibles	2 y 11	4.62	778.70
Activos por Impuestos Diferidos	2 y 12	8,035.00	3,838.00
<b>Total, Activos No Corrientes</b>		<b>1,823,771.90</b>	<b>1,801,105.79</b>
<b>Total Activos</b>		<b>3,773,684.21</b>	<b>3,111,325.49</b>



Ing. Juan Barek R.  
Gerente General



Econ. Edith Yagual  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

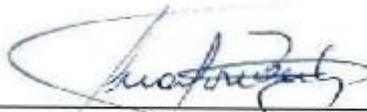
# FULLCARE MEDICAL S.A.

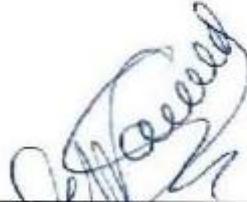
## Estado de Situación Financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>Pasivo</b>	<b>Nota</b>	<b>31 de Diciembre</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones Financieras.	2 y 13	27,474.82	42,612.68
Cuentas por Pagar	2 y 14	622,803.97	466,077.29
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 17	219,075.75	172,697.01
Cuentas por Pagar Relacionadas	2 y 15	4,988.43	14,676.40
Beneficio a Empleados Corto Plazo	2 y 16	203,592.65	173,034.24
<b>Total, Pasivo Corriente</b>		<b>1,077,935.62</b>	<b>869,097.62</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Cuentas por Pagar Relacionadas Largo Plazo	2 y 15	131,095.79	188,315.22
Beneficios a Empleados Largo Plazo	2 y 18	70,657.05	57,693.84
<b>Total, Pasivos No Corrientes</b>		<b>201,752.84</b>	<b>246,009.06</b>
<b>Total, Pasivos</b>		<b>1,279,688.46</b>	<b>1,115,106.68</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	19.1	5,000.00	5,000.00
Superávit Por Valuación de PPE		1,002,882.50	1,002,882.50
Otros Resultados Integrales		15,747.98	13,015.98
Pérdidas Acumuladas		-211,983.76	-211,983.76
Utilidad Acumuladas		1,187,304.1	907,315.25
Utilidad del Ejercicio		495,044.93	279,988.84
<b>Total, Patrimonio</b>		<b>2,493,995.75</b>	<b>1,996,218.81</b>
<b>Total, Pasivos y Patrimonio</b>		<b>3,773,684.21</b>	<b>3,111,325.49</b>

  
Ing. Juan Barek R.  
Gerente General

  
Econ. Edith Yagual  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

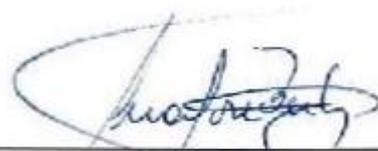
# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Estado de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de Diciembre	
	Notas	2019	2018
Ingresos Ordinarios	2 y 20	7,345,202.74	5,656,085.75
Costo de venta	2 y 22	5,228,264.08	4,059,876.99
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2,116,938.66</b>	<b>1,596,208.76</b>
Otros Ingresos	2 y 21	3,442.31	4,007.61
<u>Gastos de Operación</u>			
Gastos de Administración	2 y 22	1,326,084.59	1,131,595.91
Gastos Financieros	2 y 23	5,340.61	6,071.77
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1,331,425.20</b>	<b>1,137,667.68</b>
<b>Utilidad antes de Participación Empleados e Impuesto a la Renta</b>		<b>788,955.77</b>	<b>462,548.69</b>
Participación Trabajadores		-118,343.37	-69,382.30
Impuesto a la Renta		-179,764.47	-117,015.55
Impuesto Diferido		4,197.00	3,838.00
<b>Utilidad Neta</b>		<b>495,044.93</b>	<b>279,988.84</b>



Ing. Juan Barek R.  
Gerente General



Econ. Edith Yagual  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**FULLCARE MEDICAL S.A.**

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Por el año terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Superávit de Revaluación de Activos	Otros Resultados Integrales	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	5,000.00	1,002,882.50	13,015.98	-211,983.76	907,315.25	279,988.84	1,996,218.81
Transferencia de Resultados Utilidad Contable	-	-	-	-	279,988.85	-279,988.84	0.01
Apropiación Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	788,955.77	788,955.77
Apropiación de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-118,343.37	-118,343.37
Impuestos Diferidos	-	-	-	-	-	-179,764.47	-179,764.47
Ajustes Actuariales	-	-	2,732.00	-	-	4,197.00	4,197.00
Saldos al 31 de diciembre del 2019	5,000.00	1,002,882.50	15,747.98	-211,983.76	1,187,304.10	495,044.93	2,493,995.75

  
Ing. Juan Barez R.  
Gerente General

  
Econ. Eclith Yagual  
Contadora General

Ver las notas de los estados financieros.

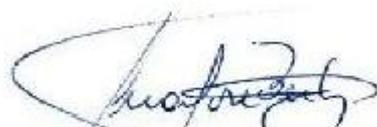
# FULLCARE MEDICAL S.A.

## Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de diciembre	
		2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>			
Efectivo recibido de Clientes y Otros		7,712,734.70	5,619,970.76
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados		<u>-6,277,143.23</u>	<u>-5,722,563.12</u>
<b>Efectivo generado en las operaciones</b>		1,435,591.47	-102,592.36
Gastos Financieros	2 y 23	-5,340.61	-6,071.77
Impuestos Pagados	2 y 17	<u>-133,385.73</u>	<u>16,931.65</u>
<b>Efectivo neto proveniente (Usado) de actividades operativas</b>		<u>1,296,865.13</u>	<u>-91,732.48</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Adquisición de Propiedades, Plantas y Equipos	2 y 10	<u>-178,802.00</u>	<u>-25,450.43</u>
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<u>-178,802.00</u>	<u>-25,450.43</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Aumento (Pagos) Obligaciones Financieras	2 y 13	<u>-15,137.86</u>	<u>41,469.44</u>
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<u>-15,137.86</u>	<u>41,469.44</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		1,102,925.27	-75,713.47
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	4	2,946.79	78,660.26
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	4	<u><u>1,105,872.06</u></u>	<u><u>2,946.79</u></u>



Ing. Juan Barck R.  
Gerente General



Econ. Edith Yagual  
Contadora General

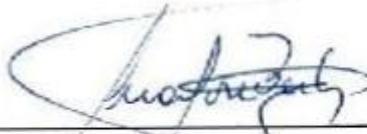
Ver notas a los estados financieros.

## FULLCARE MEDICAL S.A.

### Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

	Notas	31 de Diciembre	
		2019	2018
Utilidad neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		788,955.77	462,548.69
<u>Ajustes por:</u>			
Ganancia Actuarial	2 y 21	-1,033.00	-762.00
Provisión de Cuentas Incobrables	2 y 22	1,301.79	4,918.88
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	2 y 22	159,558.81	144,379.40
Amortización Intangible	2 y 22	774.08	1,193.84
Provisión de Jubilación y Desahucio	2 y 22	18,254.00	16,043.00
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</b>		<b>967,811.45</b>	<b>628,321.81</b>
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar y Otras	2 y 5	370,354.65	-62,188.15
(Aumento) Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	2 y 7	-28,301.49	-80,867.54
(Aumento) Disminución en Pagos Anticipados	2 y 9	130,971.45	-199,373.26
(Aumento) Disminución en Inventarios	2 y 8	-11,093.74	519,675.32
Aumento (Disminución) en Proveedores	2 y 14	161,958.68	-927,365.91
Aumento (Disminución) en Anticipo de Clientes	2 y 14	-5,232.00	22,827.55
Aumento (Disminución) en Beneficios a empleados corto plazo	2 y 16	-87,784.96	-18,277.23
Aumento (Disminución) en Impuestos Pagados	2 y 17	-133,385.73	16,931.65
Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados L/P	2 y 18	-1,525.78	-1,093.12
Aumento (Disminución) Relacionadas por Pagar C/P y L/P	2 y 15	-66,907.40	9,676.40
<b>Efectivo neto proveniente (Usado) de actividades operativas</b>		<b>1,296,865.13</b>	<b>-91,732.48</b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Juan Barek R.  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Econ. Edith Yagual  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.