

Quito DM., 26 de abril de 2017

Señor Economista

Rafael Zavala H.

GERENTE GENERAL DE LA COMPAÑÍA "TRAUMAMED S.A."

Presente.

De mis consideraciones:

Por medio de la presente sírvase encontrar el Informe de Auditoría Externa, a los estados financieros de "TRAUMAMED S.A." al 31 de diciembre de 2016, los que fueron efectuados cumpliendo la normativa vigente.

La opinión de la razonabilidad de los estados financieros, corresponden a la evidencia de datos obtenidos o entregados por la administración, durante nuestra auditoria y que fueron base del informe que presentamos a los señores accionistas y directores de la empresa.

Atentamente,



Lic. Manuel Ernesto Jácome M.
Auditor Independiente.
SCVS- RNAE 0742
Quito - Ecuador

Recibi Conforme:

TRAUMAMED S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido

Informe de los Auditores Independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultados integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directores de
Traumamed S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Traumamed S.A. que comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Traumamed S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

El análisis de auditoría, revelo deficiencias de control interno en la recuperación de cartera, es evidente que existen clientes cuyo valor es relevante en el saldo total de esta cuenta y que se mantiene un ascenso a los saldos finales, sin que existan evidencias de cobro. De acuerdo al comentario de la administración señala que esta novedad se debe a las circunstancias financieras que atravesó el país en este periodo.

La toma física de los inventarios registrados por la compañía en los estados financieros, muestran la mercadería de producto terminado en la bodega 40, que se encuentra en la compañía "Krumed S.A.", al solicitar los evidencias de la toma de inventarios físicos no fue presentada, la administración responde que esta mercadería fue entregada en "Consignación" pero auditoría no evidencio documento alguno o contrato mercantil, donde se señalen condiciones específicas de esta transacción, debería determinarse con exactitud el inventario físico actualizado, con el fin de evitar observaciones de aspectos fiscales, tributarios y de control por parte de los respectivos organismos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo Normas Internacionales de Auditoría – NIA.

Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del establecimiento del control interno necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia de la compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha a menos que la Gerencia tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados de la administración de la compañía son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la entidad.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Pueden surgir errores, debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



RNAE - 0742
Quito, Abril 25, 2017



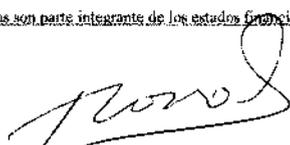
Lic. Manuel Ernesto Jácome Mora
Licencia CPA-No. 4811



TRAUMAMED S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En Dólares de Estados Unidos de América - USD.)

ACTIVOS	Notas	Dic-31	
		2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		246.468	160.813
Cuentas por cobrar clientes		1.385.815	1.739.705
Otras cuentas por cobrar		49.487	9.962
Otros activos corrientes		110.876	125.636
Inventarios		2.404.453	2.452.761
Total Activos Corrientes		4.197.099	4.488.877
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Edificios		98.000	0
Maquinaria y equipo		1.070.097	1.012.053
Muebles y enseres		3.903	5.895
Equipo de computacion		1.186	21.479
Vehículos		73.482	58.534
Sub total		1.246.668	1.097.961
(-)Depreciacion Acumulada		-360.793	-350.573
Propiedad, planta y equipo - neto		885.875	747.388
ACTIVO INTANGIBLE			
Otros activo no corriente		7.877	6.069
		7.877	6.069
TOTAL ACTIVO		5.090.852	5.242.334
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar proveedores locales		90.413	77.466
Cuentas por pagar proveedores del exterior		889.386	906.240
Impuestos por pagar		214.069	148.411
Beneficios de empleados por pagar		129.124	114.743
Préstamos Bancarios		0	72.843
		1.322.992	1.319.703
PASIVOS NO CORRIENTES			
Dividendos accionistas		1.743.402	1.783.775
Beneficios a empleados		496.991	387.674
Otros pasivos		22.000	79.000
Total pasivo no corriente		2.262.393	2.250.449
TOTAL PASIVO		3.585.385	3.570.152
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social		344.395	144.395
Reserva legal		127.579	127.579
Otras facultativa		417.608	
Reserva de capital		85.585	134.577
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores		503.971	454.979
Resultados adopción de NIIF		-171.269	-171.269
Ganancias / pérdidas actuariales acumuladas		12.917	53.603
Resultados del ejercicio		184.682	928.319
Total patrimonio de los accionistas		1.505.466	1.672.182
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.090.852	5.242.334

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Eco. Rafael Zavala H.
Gerente General


Ing. Angela M. Villacis
Contadora General

M

TRAUMAMED S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En Dólares de Estados Unidos de América - USD.)

	Dic-31	
	Notas	2015
INGRESOS		
Ventas netas locales gravadas - 12%	3.458.948	6.339.867
Ventas netas locales gravadas - 0%	18.565	7.929
Utilidad en venta de propiedades planta y equipo	16.142	9.700
Otros ingresos	49	22
TOTAL INGRESOS	3.493.704	6.357.518
COSTOS Y GASTOS		
Costos de venta de bienes	-1.526.242	-2.777.607
Utilidad Bruta	1.967.462	3.579.911
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administracion	-657.228	-702.607
Gastos de ventas	-1.035.138	-1.338.742
Gastos financieros y otros	-28.914	-610.243
TOTAL DE GASTOS	-1.721.280	-2.651.592
Utilidad del Ejercicio-antes Impuesto Renta.	246.181	928.319
Participación Trabajadores	36.927	139.248
Impuesto Causado 2016	24.573	171.464
RESULTADOS INTEGRAL AÑO	184.682	617.607

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Eco. Rafael Zavala H.
Gerente General


Ing. Angela M. Villacis
Contadora General

4