



TRAUMAMED S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2017

TRAUMAMED S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD \$	U.S. dólares
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

Informe sobre la auditoría de los Estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TRAUMAMED S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRAUMAMED S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, así como su resultado, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas son descripciones con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Cuestión clave de la auditoría:

3. Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el Negocio en marcha y utilizando el principio contable de Negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

5.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría 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 valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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 debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material, 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 del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de Entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incorrección material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha. Si concluimos que existe una incorrección material, se requiere 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser una Entidad en marcha.

- 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 los hechos subyacentes de un modo razonable.

- Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, 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 de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ello acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Ing. Fernando Gavilanes
Socio
Licencia No. 17 - 03490

G&H AUDITORES CIA. LTDA.
Auditores Externos – SCVS-RNAE 1139

Abril 20 de 2018
Quito - Ecuador

TRAUMAMED S.A
Balance General

(Expresados en dólares americanos)

Notas

Al 31 de diciembre de
2017

ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	206,603,70	246,468,38
Cuentas por cobrar	5	1,224,696,52	1,385,814,79
Activos por impuestos corrientes	11	85,914,62	81,360,15
Inventarios	6	2,808,230,69	2,404,453,08
Otras cuentas por cobrar	7	147,192,24	77,203,08
Pagos anticipados		846,00	1,800,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,473,483,77	4,197,099,48
MOBILIARIO Y EQUIPOS			
Propiedades, maquinaria y equipos		1,277,041,12	1,246,667,68
(Menos): Depreciación acumulada		(441,685,76)	(360,792,68)
TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO	8	835,355,36	885,875,00
ACTIVOS DIFERIDOS			
Intangibles		16,762,85	14,638,13
(Menos): Amortización Acumulada		(10,307,32)	(6,760,79)
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		6,455,53	7,877,34
TOTAL ACTIVOS		5,315,294,66	5,090,851,82

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Rafael Zavala
Gerente General

Ing. Angela Villacís
Contadora General
RUC No. 1707417117001

(Expresados en dólares americanos)

Notas

2017

2016

Al 31 de diciembre de

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Proveedores Nacionales	89.510,54		
Proveedores del Exterior	897.524,77		
Anticipos de clientes	4.540,74		
Obligaciones patronales IESS	31.660,58	9	
Provisión beneficios sociales	99.135,33	10	
Impuestos por Pagar	220.015,60	11	
Otras cuentas por Pagar	6.592,00		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.348.979,56		3.066.394,56

Préstamos Socios	1.658.726,86		
Beneficios sociales largo plazo	600.578,45	12	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2.259.305,31		618.990,78
TOTAL PASIVOS	3.608.284,87		3.585.385,34

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social	344.395,00	13.1	
Reservas	776.221,20		
Resultados acumulados	332.701,58		
Ganancias y pérdidas actuariales	-11.076,82		
Resultado del ejercicio	264.768,83		
Total patrimonio de los Accionistas	1.707.009,79		1.505.466,48
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	5.315.294,66		5.090.851,82

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Rafael Zavala
Gerente General

Ing. Angela Villacis
Contadora General
RUC No. 1707417117001

TRAUMAMED S.A
Estado de Resultados

(Expresados en dólares americanos)

Notas

Al 31 de diciembre de

2016

Ventas	14	3.971.550,58	3.477.513,40
Costo de ventas	14	-1.628.486,20	-1.526.242,39
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.343.064,38	1.951.271,01
GASTOS			
Gastos de Administración y Ventas	15	-1.912.246,30	(1.692.366,68)
Utilidad operacional		430.818,08	258.904,33
Mas: Ingresos no operacionales		366,99	16.190,83
Menos: Egresos no operacionales		-9.939,11	-28.913,77
Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		421.245,96	246.181,39
(Menos): Participación trabajadores		(63.186,89)	(36.927,21)
Impuesto a la Renta	11	(93.290,24)	(24.572,56)
Resultado neto del ejercicio		264.768,83	184.681,62

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Rafael Zavala
Gerente General

Ing. Angela Villacis
Contadora General
RUC No. 1707417117001

TRAUMAMED S.A
Estado de Cambios en el Patrimonio
(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva por Revalorización del Patrimonio	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de adopción NIIF	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	344.395,00	127.578,61	417.607,51	85.585,16	503.970,76	(171.269,18)	12.917,00	184.681,62	1.505.466,48
Apropiación reserva facultativa								(147.595,35)	-
Otros cambios/ Ajustes (detallar)			147.595,35					(37.086,27)	(39.231,70)
Registro por pérdida actuarial			(2.145,43)						(23.993,82)
Resultado del ejercicio 2017							(23.993,82)	264.768,83	264.768,83
Saldo al 31 de diciembre de 2017	344.395,00	127.578,61	563.057,43	85.585,16	503.970,76	(171.269,18)	(11.076,82)	264.768,83	1.707.009,79

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Rafael Zavala
Gerente General

Ing. Angela Villacis
Contadora General
RUC No. 1707417117001

Al 31 de
diciembre de
2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
Otros cobros por actividades de operación

Clases de pagos por actividades de operación
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
Pagos a y por cuenta de los empleados
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas
Otros pagos por actividades de operación

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos en provisiones
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Econ. Rafael Zavala
Gerente General

Ing. Angela Villalobos
Contadora General
RUC No. 1707417117001