

MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	8

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 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 a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA al 31 de diciembre de 2016, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con 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 MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno, determinado por la Administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades 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. Los errores pueden surgir 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:

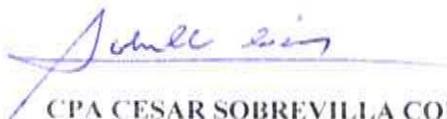
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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 eficacia 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 futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en marcha.

- 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.

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C.LTDA.
SC- RNAE 236



CPA CESAR SOBREVILLA CORNEJO
SOCIO
Registro de Contador No.22223

20 de marzo de 2017
Guayaquil – Ecuador

MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA

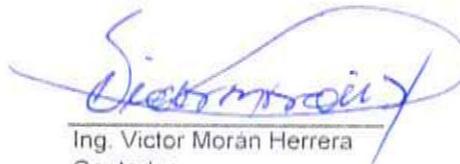
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo		120.835	198.831
Clientes y otras cuentas por cobrar	4	472.156	513.897
Inventarios	5	918.569	898.863
Pagos anticipados		6.721	7.100
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.518.280</u>	<u>1.618.691</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Mobiliario y equipo	6	148.738	197.066
Depósitos en garantía		4.003	3.002
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>152.741</u>	<u>200.069</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.671.021</u>	<u>1.818.760</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores y otras cuentas por pagar	7	406.264	556.584
Obligaciones con instituciones financieras	8	27.339	16.304
Pasivo por impuesto corriente	9	22.430	50.408
Beneficios a los empleados	10	59.156	78.284
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>515.190</u>	<u>701.580</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Beneficios a los empleados	10	161.506	61.184
TOTAL PASIVO		<u>676.696</u>	<u>762.764</u>
PATRIMONIO			
Capital suscrito	11	10.000	10.000
Aportes para futura capitalización		9.000	9.000
Reserva legal	12	19.520	19.520
Resultados acumulados	13	1.044.820	1.022.084
Pérdidas actuariales		(89.015)	(4.608)
TOTAL PATRIMONIO		<u>994.325</u>	<u>1.055.995</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.671.021</u>	<u>1.818.760</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Rodolfo Wong Gen Kung
Gerente General



Ing. Victor Morán Herrera
Contador

MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA

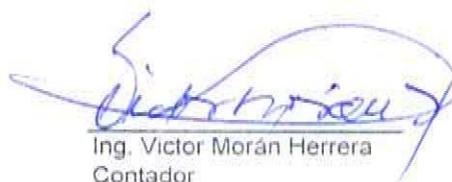
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
INGRESOS			
Ventas de repuestos		1.739.651	1.910.828
Ganancia en venta de vehículo		-	30.619
Otros		-	2.500
		<u>1.739.651</u>	<u>1.943.947</u>
COSTO Y GASTOS			
Costo de ventas		832.317	936.560
Administrativos	14	469.334	471.004
Ventas	14	267.795	275.620
		<u>1.569.446</u>	<u>1.683.184</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
		170.205	260.763
Participación a los trabajadores	10	25.531	39.114
Impuesto a la renta	9	36.944	51.662
		<u>107.730</u>	<u>169.986</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Pérdida actuarial por planes de beneficios definidos		<u>(84.407)</u>	<u>(1.393)</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u><u>23.323</u></u>	<u><u>168.593</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Rodolfo Wong Gen Kuong
Gerente General



Ing. Victor Morán Herrera
Contador

MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA

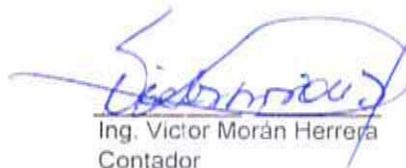
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	Notas	Capital suscrito	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	ORI (Pérdida actuarial)	Total
Saldos al 1 de enero de 2015		10.000	9 000	19.520	950.240	(3.215)	985.545
Distribución de dividendos	13	-	-	-	(98.143)	-	(98.143)
Utilidad del año		-	-	-	169.986	(1.393)	168.593
Saldos al 31 de diciembre de 2015		<u>10.000</u>	<u>9 000</u>	<u>19.520</u>	<u>1.022.084</u>	<u>(4.608)</u>	<u>1.055.996</u>
Distribución de dividendos	13	-	-	-	(84.993)	-	(84.993)
Resultado integral total		-	-	-	107.730	(84.407)	23.323
Saldos al 31 de diciembre de 2016		<u>10.000</u>	<u>9 000</u>	<u>19.520</u>	<u>1.044.820</u>	<u>(89.015)</u>	<u>994.325</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Rodolfo Wong Gen Kuong
Gerente General



Ing. Victor Morán Herrera
Contador

MEGAPARTS S.A. MEGAPARSA

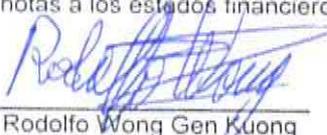
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

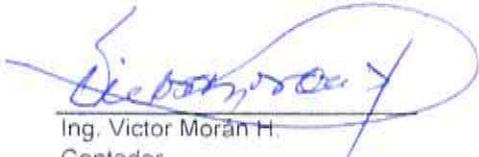
	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros provenientes de clientes		1.751.506	1.959.354
Otros cobros por actividades de operación		-	33.119
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(851.688)	(980.579)
Pagos a y por cuenta de empleados		(511.020)	(522.665)
Impuesto a la renta		(52.628)	(71.187)
Otros pagos por actividades de operación		(183.039)	(214.529)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>153.131</u>	<u>203.512</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de mobiliario y equipo	6	(13.360)	(73.992)
Venta / baja de mobiliario y equipo	6	5.073	8.155
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(8.287)</u>	<u>(65.837)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Préstamos de instituciones financieras		58.000	-
Pago de obligaciones financieras	8	(46.965)	(10.832)
Pago de dividendos	7	(233.876)	(159.526)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		<u>(222.841)</u>	<u>(170.358)</u>
(DISMINUCIÓN) NETA EN EFECTIVO		(77.997)	(32.683)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		<u>198.831</u>	<u>231.514</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		<u>120.834</u>	<u>198.831</u>

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Resultado integral total		23.323	168.593
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Participación a trabajadores	10	25.531	39.114
Impuesto a la renta	9	36.944	51.662
Provisión por deterioro	4	3.519	4.067
Depreciación	6	56.615	61.599
Provisión para jubilación patronal y desahucio	10	100.322	17.645
		<u>246.254</u>	<u>342.681</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Disminución en clientes y otras cuentas por cobrar		38.222	25.821
(Aumento) en inventarios		(19.706)	(33.332)
Disminución (aumento) en pagos anticipados		380	(1.043)
(Aumento) en otros activos		(1.001)	-
(Disminución) en proveedores y otras cuentas por pagar		(1.437)	(11.634)
(Disminución) en pasivo por impuesto corriente		(64.922)	(67.943)
(Disminución) en beneficios a los empleados		(44.658)	(51.037)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>153.131</u>	<u>203.512</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Rodolfo Wong Gen Kuong
Gerente General


Ing. Victor Moran H.
Contador