

**Expediente: N° 126930**

Guayaquil, 19 de Septiembre del 2013

Señores

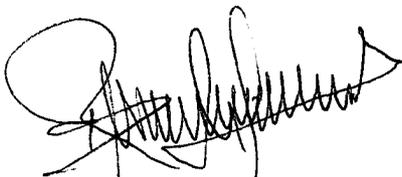
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente envío a ustedes el informe de auditoría externa de la Compañía MEGAMAQ S.A, por el ejercicio económico del año 2012, expediente No. 126930, sírvanse ustedes receptorlo.

Sin otro particular nos suscribimos de ustedes muy atentamente.



Dr. Rafael Vareles Acosta  
**AUDITOR EXTERNO**

**MEGAMAQ S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA**

**AÑO**

**2012**

**MEGAMAQ S. A.**

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE**

**Año 2012**

**NUMERO DEL REGISTRO UNICO DEL CONTRIBUYENTE: 0992509570001**

**DOMICILIO TRIBUTARIO: Ciudad de Quito, Juan León Mera 1414 y Colón**

**NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: Cap. S/P. Maximo Oswaldo  
Villavicencio Villavicencio**

**NUMERO DE CEDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL: 1705295317**

**NOMBRES DEL CONTADOR: CPA. Raúl Caldas Matute**

**NÚMERO DE CEDULA DEL CONTADOR: 0920227881**

**Expediente N° 126930**

**MEGAMAG S A.**

**Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012  
Junto con el Informe de Auditoria Externa**

**CONTENIDO**

**Informe del Auditor Independiente**

**Estados Financieros  
Flujo de Efectivo  
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas  
Notas a los Estados Financieros**

**Expediente: N° 126930**

Guayaquil, 19 de septiembre de 2013

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente envío a ustedes el informe de auditoria externa de la Compañía MEGAMAG S.A.. por el ejercicio económico del año 2012, expediente No. 126930, sirvanse ustedes receptorlo.

Sin otro particular nos suscribimos de ustedes muy atentamente.

**p. MEGAMAQ S.A.**

Cap. Sr. Máximo Villavicencio Villavicencio  
**REPRESENTANTE LEGAL**

# **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTA DE LA COMPAÑIA:**

**MEGAMAQ S.A.**

## **1.- Informe Sobre Los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros, esto es, el Balance General así como el Estado de Pérdidas y Ganancias de la Compañía **MEGAMAQ S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre de 2012; y los correspondientes estados de evolución del patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, por lo que se ha emitido el presente informe que contiene una opinión, sobre la presentación razonable de la situación financiera de la antedicha compañía y los resultados de sus operaciones.

## **2.- Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros**

La verificación fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de Auditoría y de Aseguramiento "NIAA" generalmente aceptada, y con el propósito de formarnos una opinión razonable sobre los Estados Financieros presentados bajo las Normas de contabilidad generalmente aceptadas y que son de exclusiva responsabilidad de la Administración y Gerencia de la Compañía.

Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluyen el examen a base de pruebas de las evidencias que soporta las cantidades, movimientos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Una auditoría de Estados Financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la empresa auditada salvo que, con motivos de esos eventuales incumplimiento, se distorsione significativamente la situación financiera de la empresa y los resultados de las operaciones presentados dentro de esos Estados Financieros. Incluye además, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados de conformidad a las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos, de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

La presente Auditoria incluye, el examen realizado a los Estados Financieros, de acuerdo con normas de auditoria Internacionales y Aseguramiento, lo que implica el conjunto de principios, reglas y procedimientos que obligatoriamente debemos aplicar, cuya finalidad es evaluar de una manera razonable y confiable los estados financieros entregados por la empresa ; esto es, MEGAMAQ S. A., lo que nos permite dar una opinión independiente con criterio y juicios acertados y razonables, cuyo nivel de seguridad se encuentra determinado por el aseguramiento en la evaluación adecuada del riesgos y confianza que da el presente informe al dar su opinión exigido por la planeación.

La presente Auditoria incluye aquellas pruebas selectivas de las evidencias que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, de los libros y documentos de contabilidad; así como de otros procedimientos que consideramos necesarios de acuerdo con la circunstancias.

Megamaq S.A. según consta en el Acta de Junta General de Junio del 2012 Transfirió a Agrícola Oro Verde S.A. el activo y pasivo de su línea de negocios consistentes en equipos camineros y maquinaria pesada, el mismo que se encuentra prendado a la Corporación Financiera Nacional. Megamaq S.A. deberá dar de baja de sus activos los equipos transferidos a Agrícola Oro Verde, esta empresa se encuentra pagando las obligaciones de Megamaq S.A. a la C.F.N. y quien se subrogará en la deuda que tiene Megamaq S.A. con la CFN, además Megamaq S.A. ya no utilizó la depreciación de esos equipos. Adicionalmente el 12 de diciembre del 2012 se firmó una promesa de Compra Venta de equipos camineros de entre Megamaq S.A. y Oro Verde S.A., una vez emitida la resolución de aceptación de una nueva novación de la operación se firmará la escritura de compra venta de los equipos camineros por lo que Megamaq S.A. legalizará así la transferencia de dominio de esas maquinarias.

La Superintendencia de Compañía emite la resolución N° 08.G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial N° 498 de Diciembre 31 de 2008, en donde se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las instituciones o entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, en base de esta disposición legal, la Compañía auditada aplicó desde enero del 2012 las NIFF Normas Internacionales Financieras

Paulatinamente Megamaq S.A. ha tenido una caída sostenida de sus Ingresos desde el año 2010 por Alquiler de Maquinaria y por Transporte toda vez que se ha deshecho de sus activos para cumplir con acreedores, además de la limitación de sus actividades por falta de contratos.

Luego del período de transición para aplicación de las NIFF en el 2011, la empresa aplicó las NIFF en el 2012 de conformidad con el informe de septiembre del 2012 de la Mgs. María Eugenia profesional calificada por la Superintendencia de Compañías.

### **3.- Responsabilidad del Auditor**

Los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía MEGAMAQ S.A, al 31 de Diciembre del año 2012, por lo que analizados los rubros tenemos que:

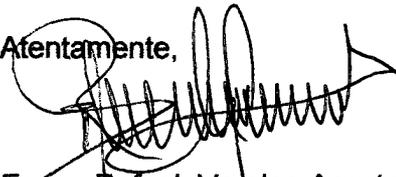
Los Estados Financieros surgen de los Registros Contables de la Compañía; así como la preparación de los Estados Financieros y los criterios de aplicación de esas normas contables son de responsabilidad de la administración y gerencia de la empresa;

La empresa realiza procedimiento contable aceptado de acuerdo a las normas ecuatoriana de contabilidad sustentando con los respectivos respaldo todos los ingresos y egresos que fueron realizados por la Compañía MEGAMAQ S. A.

La Superintendencia de Compañía emite la resolución N° 08.G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial N° 498 de Diciembre 31 de 2008, en donde se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las instituciones o entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía. En base de esta disposición legal, se recomienda que la Compañía auditada aplique obligatoriamente las NIIF a partir de enero del año 2012; pero, teniendo como periodo de transición el año 2011.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía MEGAMAQ S.A, al 31 de Diciembre de 2012, y los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera, así como el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Financieras Internacionales

Atentamente,  


Eeon. Rafael Vareles Acosta  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC-RNAE N° 542**

Guayaquil, 19 de septiembre de 2013

**MEGAMAQ S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTAS ACTIVOS**

<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>4.443.079,79</b>
	Caja y Bancos	36.342,17
3	Cuentas Por Cobrar	2.305.386,84
	Clientes	493.820,89
	Filiales	65.853,49
	Anticipos	213.405,28
	Otros Prestamos	1.650,00
	Impuestos	731.826,26
	Accionistas	57.901,50
	Otras Cuentas Por Cobrar	740.929,42
		<hr style="width: 100%;"/>
		2.341.729,01
4	Inventarios	51.324,67
6	Otros Activos	2.050.026,11
		<hr style="width: 100%;"/>
		4.443.079,79
 <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		 <b>3.398.799,76</b>
5	Activos Fijos	2.016.696,04
6	Activos Diferidos	202.272,36
7	Inversiones en Acciones	1.179.831,36
		<hr style="width: 100%;"/>
		3.398.799,76
 <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		 <b><u><u>7.841.879,55</u></u></b>

Cap. S/p Máximo Villavicencio Villavicencio  
 Representante Legal

*Raúl Caldas Matute*  
 C.P.A. Raúl Caldas Matute  
 Reg. 0146

**MEGAMAQ S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTAS PASIVOS**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		2.852.682,01
8	Cuentas Por Pagar	2.653.745,70
	Obligaciones Patronales	402.041,28
	Accionistas	603,86
	Impuestos Por Pagar	90.540,79
	Proveedores	1.311.096,98
	Anticipos Clientes	809.243,80
	Otras Cuentas Por Pagar	40.218,99
		<u>2.653.745,70</u>
8	Documentos Por Pagar	198.936,31
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		3.715.953,18
Pasivos A Largo Plazo		
9 . 10	Obligaciones Por Pagar	2.678.581,73
11	Otras Cuentas Por Pagar	1.037.371,45
		<u>3.715.953,18</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<u>6.568.635,19</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL</b>		800.800,00
12	Capital Social	800.800,00
<b>RESERVAS</b>		118.640,81
	Reserva Legal	118.640,81
<b>CUENTAS DE RESULTADOS</b>		353.803,55
	Acumulados Años Anteriores	537.392,85
	Resultados d Ejercicios Anteriores	1.126.589,79
	Pérdida Ejercicio 2011	-21.396,06
	Resultados Adopción NIIF	-567.800,88
	Resultado Presente Ejercicio	-183.589,30
		<u>353.803,55</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>1.273.244,36</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>7.841.879,55</u></u>

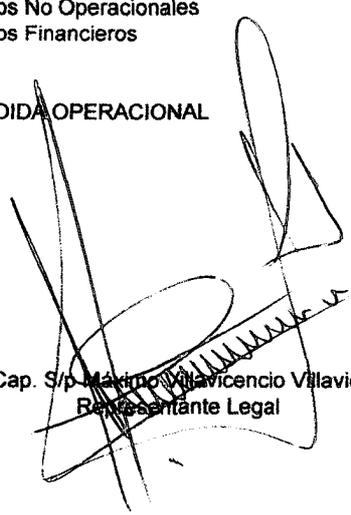
Cap. S/p Maximo Villavicencio Villavicencio  
Representante Legal

*Raul Caldas M*  
C.P.A. Raul Caldas Matute  
Reg. 0146

**MEGAMAQ S. A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTAS**

<b>13 INGRESOS</b>		<b>2.074.738,43</b>
Alquiler de Maquinarias	1.033.578,60	
Alquiler de Transportes	999.349,51	
Servicios	41.810,32	
	<hr/>	
	2.074.738,43	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>2.074.738,43</b>
<b>13 COSTOS</b>		<b>-1.373.289,24</b>
Costos Operacionales	-1.373.289,24	
<b>GASTOS</b>		<b>-885.038,49</b>
Gastos Administrativos	167.322,54	
Gastos de Ventas	161.000,67	
Gastos No Operacionales	337.023,99	
Gastos Financieros	219.691,29	
	<hr/>	
	885.038,49	
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b><u>-183.589,30</u></b>

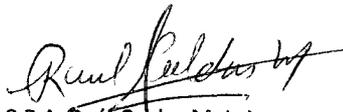
  
Cap. S/p. Máximo Villavicencio Villavicencio  
Representante Legal

  
E.P.A. Raúl Caldas Matute  
Reg. 0146

MEGAMAQ S. A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Flujo de Efectivo de Actividades Operativa		
Utilidad del Ejercicio	(183.462,15)	
Ajustes por		
Gastos que no Constituyen desembolsos		
Dprecaciones	1.715.817,01	
Ingresos que no constituyen Cobros		
Ajustes que no constituyen egresos	791.651,86	
Efectivo Neto Provenientes de Actividades Operativas	<u>2.324.006,72</u>	2.324.006,72
De cambio en el Capital de Trabajo	<u>2.324.006,72</u>	
Aumentos en Cuentas Por Cobrar	2.902.090,00	
Aumentos en Obligaciones Por Cobrar		
Aumentos en Otros Activos Corrientes		
Aumentos en Inventarios		
Efectivo Neto Provenientes de Actividades Operativas	<u>2.902.090,00</u>	2.902.090,00
Efectivo Neto de Activo Fijo		
Aumentos en Activos Fijos	4.662.325,66	4.662.325,66
Flujos de Efectivos en Actividades de Financiamiento		
Aumentos en cuentas Por Pagar	(705.827,03)	
Bancos Cta Cte.		
Aumneto Futura Capitalización		
Aumentos en Obligaciones Por Pagar	(7.286.196,35)	
Aumentos en Prestamos a Largo Plazo	<u>(1.881.697,82)</u>	
Efectivo Netos Usado en Actividades de Financiamiento	<u>(9.873.721,20)</u>	<u>(9.873.721,20)</u>
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes		14.701,18
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo		<u>21.640,99</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo		<u><u>36.342,17</u></u>

Cap. S/p Máximo Villavicencio Villavicencio  
Representante Legal

  
C.P.A. Raúl Caldas Matute  
Reg. 0146

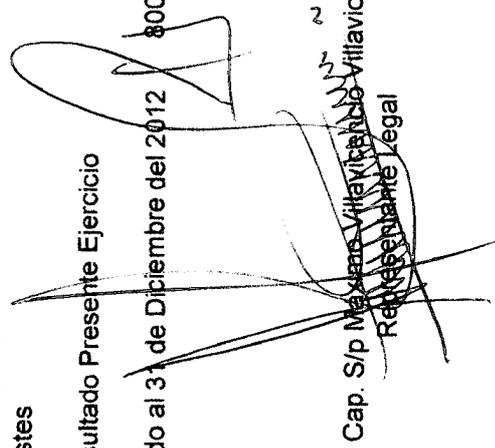
MEGAMAQ S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Resultado Adopción NIIF		Reservas Legal		Utilidades Años Anteriores		Resultado Ejercicio Pte.
	Capital Social	Resultado Adopción NIIF	Reservas Legal	Reservas Legal	Utilidades Años Anteriores	Utilidades Años Anteriores	Resultado Ejercicio Pte.
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	800.800,00			118.640,81	1.126.589,79		-21.396,06
Transferencia							
Ajustes		-567.800,88			-21.396,06		21.396,06
Resultado Presente Ejercicio							-183.589,30
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800.800,00	-567.800,88		118.640,81	1.105.193,73		-183.589,30

Cap. S/p Maximo Villavicencio Villavicencio  
 Representante Legal



  
 C.P.A. Raul Caldas Matute  
 Reg. 0146

**LISTA DE ACCIONISTA DE LA EMPRESA  
MEGAMAQ S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>NOMBRES</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>%</b>
MÁXIMO VILLAVICENCIO VILLAVICENCIO	\$ 792.792,00	99,00
JAVIER AZAEL BRAVO VITERI	" 8.008,00	1,00
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 800.800,00</b>	<b>100,00</b>