

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS ACCIONISTAS Y JUNTA DE DIRECTORES
DE LA COMPAÑIA MEGARIEGO S.A.

Informe sobre los Estados financieros

1) Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Anónima MEGARIEGO S.A. (una compañía ecuatoriana) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2013 y los correspondientes estado de resultado integral, estado de cambios del patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

Responsabilidad de los Administradores por los Estados Financieros.-

2) La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las prácticas y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye, la implementación y mantenimiento de controles internos los mismos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contienen errores importantes causados; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Estos estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de prácticas y Normas Internacionales de auditoría y contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, por esta razón los estados financieros no deben ser usados para otros propósitos.

Responsabilidad de los Auditores Independientes

3) Nuestro examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y por consiguiente incluyo aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Con respecto del cumplimiento por parte de la Compañía, como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, las normas tributarias son también responsabilidad de la gerencia de la compañía, efectuamos pruebas del cumplimiento de las obligaciones tributarias. Los resultados de nuestro examen no revelan situaciones en las transacciones examinadas que en esta opinión se puedan considerar incumplimiento de las obligaciones de la Compañía Anónima MEGARIEGO S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta en el período analizado.

Salvedad

4) Acorde con la estructura del personal la compañía quien mantiene una nómina de 33 empleados Al 31 de diciembre del 2013, de los cuales ninguno tiene una antigüedad mayor a 10 años, sin embargo la Administración no ha establecido una reserva para jubilación patronal, y tampoco a la fecha de este informe ha efectuado un estudio del tipo actuarial, en donde se reflejen los parámetros legales del cálculo matemático respectivo, en consecuencia no es posible determinar el efecto que pudiera tener sobre los saldos de los estados financieros auditados

Opinión
A la fecha de cierre la compañía mantiene saldo de cuentas por cobrar a Clientes por el valor de US\$ 475.796.10 y en la cuenta contable denominada Otras cuentas por Cobrar un monto de US\$ 704.841.75 que en total suman US\$ 1.180.637.85

5) En nuestra opinión y basados en nuestros exámenes, los estados financieros examinados adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la compañía Anónima MEGARIEGO S.A., al 31 de diciembre del año 2013, y los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Párrafo de Énfasis

6) Debido a la importancia material del inventario de materiales. Suministros y repuestos, es importante que previa evaluación de los costos relacionados para esta actividad se efectúen toma física seccionada de dichos ítems al menos cada semestre. Indicando que sería importante como una recomendación es que el inventario se registre en el mismo sistema contable o crear uno especialmente para registrar los inventarios.

ESCUDERO & ASOCIADOS,
AUDITORES EXTERNOS S.A.
REG. SC-RNAE-611

Guayaquil, 4 de Agosto del 2014

Virgilio Escudero S.
Auditor-Socio