

INFORME DE AUDITORIA
MEGAROK S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A los Accionistas de
MEGAROK S.A.*

Informe sobre los Estados Financieros

- 1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MEGAROK S.A.**, que comprende el estado de posición financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

- 2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.*

Responsabilidad del auditor

- 3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.*
- 4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*
- 5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.*

Opinión

6. *En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MEGAROK S.A., al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el resultado integral, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

7. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de MEGAROK S.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.*

Montecristi - Ecuador, marzo 4, de 2016

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A No. 11.405

MEGAROK S.A.
 Estados de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2015	2014
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes	4	80.399,97	189.621,13
Inversiones	5	555.383,16	516.095,10
Cuentas por Cobrar Comerciales	6	1.025.868,44	797.965,02
Otras Cuentas por Cobrar	7	23.308,13	483.625,33
Intereses por Cobrar	8	6.291,39	12.042,73
Inventarios	9	144.676,19	113.930,57
Total Activos Corrientes		1.815.927,28	2.093.179,88
Activos No Corrientes			
Activos de Exploración y Explotación	10	3.433.779,84	3.182.200,00
Propiedades de Inversión	11	365.500,00	260.000,00
Total Activos No Corrientes		3.799.279,84	3.442.200,00
TOTAL ACTIVOS		5.615.207,12	5.535.379,88
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Proveedores	12	358.281,57	277.691,76
Otras Cuentas por Pagar	13	352.065,62	28.598,22
Obligaciones con el IESS	14	20.882,85	21.537,91
Obligaciones Tributarias	15	204.939,65	396.362,32
Obligaciones Laborales	16	21.620,31	27.454,24
Anticipo de clientes	17	64.609,12	61.326,63
Total Pasivos Corrientes		1.022.399,22	812.971,08
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones con No Relacionadas	18	500.000,00	-
Obligaciones con Relacionadas	19	2.332.925,26	3.182.200,00
Obligaciones Financiera	20	191.372,35	275.000,00
Total Pasivos No Corrientes		3.024.297,63	3.457.200,00
TOTAL PASIVOS		4.046.696,85	4.270.171,08
PATRIMONIO			
Capital Social	21	800,00	800,00
Reserva Legal		400,00	400,00
Resultados Acumulados		1.264.006,60	658.401,11
Resultados del Ejercicio		303.301,47	605.607,69
TOTAL PATRIMONIO		1.568.510,27	1.265.208,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.615.207,12	5.535.379,88

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Diego Mora Zambrano
 GERENTE GENERAL


 Ing. Inés Muñoz
 CONTADORA GENERAL

MEGAROK S.A.
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2015	2014
Ventas	22	9.431.718,60	9.694.729,25
Costo de Ventas	23	(8.107.004,33)	(8.833.039,26)
Utilidad Bruta en Ventas		1.324.714,27	861.689,99
Gastos Administración y Ventas	24	(798.472,02)	(141.373,79)
Otros Ingresos Operacionales	25	73.988,49	192.002,70
Otros Ingresos No Operacionales	26	40.061,31	-
Otros Ingresos Financieros	27	34.926,01	27.117,90
Gastos Financieros	28	(192.120,79)	(18.796,46)
Otros Gastos	29	(22.618,20)	(4.824,82)
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		480.479,07	916.115,52
12% Participación Estatal	30	(55.257,48)	(109.933,86)
3% Participación Trabajadores	30	(13.814,37)	(27.483,47)
Impuesto a la Renta Corriente	30	(88.105,74)	(173.090,50)
Resultado del Ejercicio		303.301,47	605.607,69

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Diego Mora Zambrano
GERENTE GENERAL



Ing. Inés Muñoz
CONTADORA GENERAL

MEGAROK S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800,00	-	658.401,11	658.401,11	659.201,11
Transferencia Ganancias Acumuladas			658.401,11	(658.401,11)	-
Reserva Legal		400,00			400,00
Resultados del Ejercicio 2015				916.115,52	916.115,52
12% Participación Estatal				(109.933,86)	(109.933,86)
3% Participación Trabajadores				(27.483,47)	(27.483,47)
Impuesto a la Renta Corriente				(173.090,50)	(173.090,50)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800,00	400,00	658.401,11	605.607,69	1.265.208,80
Transferencia Ganancias Acumuladas			605.607,69	(605.607,69)	-
Resultados del Ejercicio 2015				460.479,07	460.479,07
12% Participación Estatal				(55.257,49)	(55.257,49)
3% Participación Trabajadores				(13.814,37)	(13.814,37)
Impuesto a la Renta Corriente				(98.105,74)	(98.105,74)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800,00	400,00	1.264.008,80	303.301,47	1.568.510,27

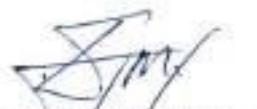

 Ing. Diego Mora Zambrano
GERENTE GENERAL


 Ing. Inés Muñoz
CONTADORA GENERAL

MEGARDK S.A.
 Estados de Flujo del Efectivo
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2015	2014
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		9,203,815,18	9,377,499,31
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad		574,267,00	20,288,52
Intereses Recibidos		(151,443,44)	-
Menos:			
Pagos a proveedores		(8,058,274,79)	(8,388,104,80)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales		(848,314,84)	(106,566,82)
Pago a instituciones públicas		-	(276,321,51)
Otras entradas y salidas de efectivo		-	(30,315,16)
Flujo neto proveniente de actividades de operación		720,049,11	(383,520,41)
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(Incremento) Disminución (neto) de activos de exploración y explotación	10	(251,579,84)	-
(Incremento) Disminución (neto) de propiedades de inversión	11	(105,500,00)	-
Incremento en Inversiones	8	(26,288,06)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		(383,367,90)	-
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
(Disminución) Incremento de obligaciones con relacionados		500,000,00	-
(Disminución) Incremento de obligaciones con no relacionados		(840,274,72)	-
(Disminución) Incremento de obligaciones bancarias, netas		(83,827,66)	275,000,00
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento		(422,902,37)	275,000,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(109,221,18)	(108,520,41)
Saldo al comienzo del año		169,621,13	278,141,54
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	60,399,97	169,621,13
Conciliación de las actividades operativas			
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		393,301,47	695,607,69
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
12% Participación Estatal	30	55,257,49	109,933,86
3% Participación Trabajadores	30	13,014,37	27,483,47
Impuesto a la Renta Corriente	30	88,105,74	173,090,50
		460,478,07	910,507,83
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variaciones en Activos			
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar		(227,003,42)	(536,330,54)
(Aumento) Disminución Otras cuentas por Cobrar		480,217,20	74,166,13
(Aumento) Disminución Inventarios		5,751,34	(53,677,61)
(Aumento) Disminución Intereses por Cobrar		(20,745,62)	-
Variaciones en Pasivos			
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar		79,475,16	(505,129,28)
(Aumento) Disminución Obligaciones Laborales		(20,300,36)	28,182,14
(Aumento) Disminución Pasivos por Impuestos por Pagar		(334,785,89)	(276,321,61)
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por pagar		327,854,54	(20,315,16)
Efecto neto proveniente de actividades de operación		720,049,11	(383,520,41)

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Diego Mafé Zambrano
 GERENTE GENERAL


 Ing. Inés Muñoz
 CONTADORA GENERAL