

MEGER S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 05 de abril del 2019

A la Junta General de accionistas de:

MEGER S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MEGER S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de **MEGER S.A.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para Pymes. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos 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 mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los 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 apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MEGER S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa

fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para Pymes.

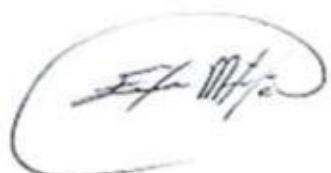
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC- DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,

Quito – Ecuador

Abril 05 del 2019



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

ANÁLISIS VARIACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta en forma consolidada el estado financiero en el cual se puede analizar los cambios del periodo 2018 con el periodo anterior.

MEGER S.A.					
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)					
	NOTA	2017	2018	VAR.	
1 ACTIVOS					
101 ACTIVO CORRIENTE					
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 239,30	\$ 619,62	61%	
10102 Activos Financieros (neto)	2	\$ 931.965,81	\$ 919.625,15	-1%	
10104 Servicios y otros pagos anticipados	3	\$ -	\$ 12.225,95	100%	
10105 Activos por impuestos corrientes	4	\$ 7.022,62	\$ 7.191,60	-4%	
Total Activos Corrientes		\$ 939.227,73	\$ 939.662,32	0%	
102 ACTIVO NO CORRIENTE					
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	5	\$ 756.700,18	\$ 756.700,18	0%	
Total Activos No Corrientes		\$ 756.700,18	\$ 756.700,18	0%	
TOTAL ACTIVOS		\$1.695.927,91	\$1.696.362,50	0%	
2 PASIVOS					
201 PASIVO CORRIENTE					
20103 Cuentas y documentos por pagar	6	\$ -	\$ 357,50	100%	
Total Pasivos Corrientes		\$ -	\$ 357,50	100%	
202 PASIVO NO CORRIENTE					
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	7	\$ 209.108,58	\$ 209.108,58	0%	
Total Pasivos No Corrientes		\$ 209.108,58	\$ 209.108,58	0%	
TOTAL PASIVOS		\$ 209.108,58	\$ 209.466,08	0%	
3 PATRIMONIO NETO					
301 Capital	8	\$ 800,00	\$ 800,00	0%	
304 Reservas	9	\$ 43.651,50	\$ 44.325,20	2%	
305 Otros resultados integrales	10	\$ 720.062,18	\$ 720.062,18	0%	
306 Resultados acumulados	11	\$ 721.441,93	\$ 721.441,93	0%	

307 Resultados del ejercicio	12	\$ 863,72	\$ 267,11	-223%
TOTAL PATRIMONIO		\$1.486.819,33	\$1.486.896,42	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$1.695.927,91	\$1.696.362,50	0%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.



Ing. Bernardo Nussbaum
GERENTE MEGER S.A.



Patricio Serrano
CONTADOR

MEGER S.A.

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

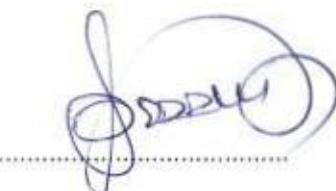
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	AN.	2018	VER
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4102 Prestación de Servicios	13	\$	5.200,00	100%
42 GANANCIA BRUTA		\$	5.200,00	100%
TOTAL INGRESOS		\$	5.200,00	100%
52 GASTOS				
5202 Gastos de Administración	14	\$	4.926,19	95%
5204 Otros Gastos	15	\$	6,70	0,13%
TOTAL GASTOS		\$	4.932,89	95%
Utilidad antes de impuestos		\$	267,11	5,14%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.



Ing. Bernardo Nussbaum
GERENTE MEGER S.A.



Patricio Serrano
CONTADOR

MEGER S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

DETALLE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	Superavit Revaluación	Aplicación Niif 1ra. Vez	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	800,00	42.851,50	720.062,18	-	721.441,93	863,72	1.486.819,33
CORRECCION DE ERRORES		(400,00)	400,00			-	-	-
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-			-	-	-
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES		-	673,70			-	(863,72)	(190,02)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES 2018		-	-			-	-	-
OTROS CAMBIOS		-	-			-	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO 2018		-	-			-	267,11	267,11
SALDO FINAL	800,00	400,00	43.925,20	720.062,18	-	721.441,93	267,11	1.486.896,42

Ing. Bernardo Nussbaum
GERENTE MEGER S.A.

Patricio Serrano
CONTADOR

MEGER S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	380,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	570,34
Clases de cobros por actividades de operación	950101	5.145,73
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	4.898,71
Otros cobros por actividades de operación	95010105	247,02
Clases de pagos por actividades de operación	950102	4.568,69
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 4.568,69
Intereses pagados	950105	- 6,70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	- 190,02
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	- 190,02
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	380,32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	239,30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	619,62

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

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

96	267,11
----	--------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97	-
----	---

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

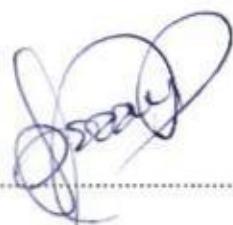
98	303,23
9801	301,29
9802	247,02
9806	357,50

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

9820	570,34
------	--------



Ing. Bernardo Nussbaum
GERENTE MEGER S.A.



Patricio Serrano
CONTADOR