TC Audit Cía. Ltda.

A member of Nexia International

"MEGAMICRO S.A."

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

TC Audit Cía. Ltda. es miembro de Nexia International una red mundial de contadores independientes y empresas de consultoría
© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados.

TC Audit Cía. Ltda.

A member of Nexia International

"MEGAMICRO S.A."

CONTENIDO:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TC Audit Cía. Ltda. es miembro de Nexia International una red mundial de contadores independientes y empresas de consultoría
© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados

TC Audit Cia. Ltda.
A member of Nexia International

Quito: Gregorio Robadilla N36 - 126 y Av. Naciones Unidas
PBX: (+593 2) 2452 838 - 2419 012 - 2439 040
Guayaquil: Dr. Ernesto Romero s/n y Av. Benjamín Carrión
Edificio City Office Piso 4 Oficina 425
PBX: (+593 4) 2959 590 - 2959 536
auditor@tcaudit.com.ec
marketing@tcaudit.com.ec
www.tcaudit.com.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Megamicro S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la compañía Megamicro S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 la compañía Megamicro S.A. al 31 de diciembre de 2018 y el desempeño de sus operaciones y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el país, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra información

3. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual de Gerencia, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, se espera que el Informe Anual de Gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de Auditoría.

   Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

   En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de Gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

   Si, al leer el Informe Anual de Gerencia concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los accionistas. No tenemos nada que informar al respecto.

TC Audit Cia. Ltda. es miembro de Nexia International una red mundial de contadores independientes y empresas de consultoría
© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

4. La Administración de Megamicro S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

   Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

5. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que 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 las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

   Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Como parte de nuestra auditoría también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe.

© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados.

Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía Megamicro S.A., entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria que fueron planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Abril 11, 2019

TC Audit

TC Audit Cia. Ltda.
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. 1038

Dra. Cristina Trujillo
Socia
Licencia No. 28301

© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados.

MEGAMICRO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	**Notas**	**2018**	**2017**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	458,388	241,290
Activo financiero depósito a plazo	5	152,588	152,512
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	4,874,444	4,429,858
Inventarios	7	4,127,843	3,244,436
Activos por impuestos corrientes	12	138,107	179,424
Pagos anticipados	8	95,066	102,109
Inversión	9	-	652,962
Total activos corrientes		9,846,436	9,002,591
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, muebles y equipos	10	1,470,316	1,467,294
Activos por impuestos diferidos	12	66,538	35,638
Total activos no corrientes		1,536,854	1,502,932
TOTAL ACTIVOS		11,383,290	10,505,523

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Molina
Gerente General

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	4,871,722	3,887,591
Pasivos por impuestos corrientes	12	228,524	187,192
Obligaciones acumuladas	13	277,668	238,102
Total pasivos corrientes		5,377,914	4,312,885
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos financieros	14	-	652,962
Obligaciones por beneficios definidos y total	15	637,415	547,421
Total pasivo no corriente		637,415	1,200,383
Total pasivo		6,015,329	5,513,268
PATRIMONIO:	17		
Capital social		1,295,400	1,295,400
Reserva legal		580,372	555,239
Otro resultado integral		(79,465)	(77,889)
Resultados acumulados		3,571,654	3,219,505
Total patrimonio		5,367,961	4,992,255
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		11,383,290	10,505,523

Dr. CPA Patricio Salcedo
Contador General

MEGAMICRO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS	18	27,776,571	24,643,489
COSTO DE VENTAS	19	(24,765,614)	(21,836,802)
MARGEN BRUTO		3,010,957	2,806,687
Gastos de administración a)	19	(990,114)	(1,048,332)
Gasto de ventas a)	19	(1,426,090)	(1,328,647)
Gastos financieros	20	(43,267)	(51,309)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		551,486	378,399
Impuesto a la renta:			
Corriente	12	(205,104)	(162,706)
Diferido	12	30,900	35,638
Total		(174,204)	(127,068)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		377,282	251,331
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Pérdida actuarial		(1,576)	(10,793)
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		375,706	240,538

a) Incluye USD 97,321 de participación a trabajadores de las utilidades en el año 2018 y USD 66,776 en el año 2017.

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Molina
Gerente General

Dr. CPA Patricio Salcedo
Contador General

MEGAMICRO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. dólares)

	Capital social	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	1,295,400	555,239	(67,096)	2,968,174	4,751,717
Otro resultado integral	-	-	(10,793)	-	(10,793)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	251,331	251,331
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1,295,400	555,239	(77,889)	3,219,505	4,992,255
Apropiación de reservas	-	25,133	-	(25,133)	-
Otro resultado integral	-	-	(1,576)	-	(1,576)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	377,282	377,282
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1,295,400	580,372	(79,465)	3,571,654	5,367,961

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Molina
Gerente General

Dr. CPA Patricio Salcedo
Contador General

MEGAMICRO S.A

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		27,269,736	23,355,483
Pagado a proveedores y empleados		(26,967,364)	(23,276,109)
Intereses ganados	18	18,141	6,176
Impuesto a la renta	12	-	(4,543)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		320,513	81,007
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, muebles y equipos	10	(97,877)	(1,012,931)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(97,877)	(1,012,931)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos financieros		(5,538)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(5,538)	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Aumento / Disminución neto del efectivo y bancos		217,098	(931,924)
Saldos al comienzo del año		241,290	1,173,214
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	458,388	241,290

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Molina
Gerente General

Dr. CPA Patricio Salcedo
Contador General