

CONSULTORES
FINANCIEROS



ESTADOS FINANCIEROS
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EXTERNOS.
INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

ESTADOS FINANCIEROS

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

INDICE

Informe de los auditores independientes	1
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares estadounidenses
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del

Directorio y Socios de

INGENIERIA MEGA S.A.

Guayaquil, 04 de Abril del 2018.

Opinión.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la compañía INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR) al 31 DE DICIEMBRE DE 2017, junto con los estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados basados en nuestra auditoría.

En nuestra opinión, los mencionados ESTADOS FINANCIEROS presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR) al 31 DE DICIEMBRE DE 2017, resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR), de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros Asuntos

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR) presentan los ESTADOS FINANCIEROS con período 2017, conforme se establecen en las Normas dictadas por la Superintendencia de Compañías e Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichos ESTADOS FINANCIEROS han sido auditados por nosotros.

A los miembros del Directorio
y Accionistas de
INGENIERIA MEGA S.A.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Directorio de la
Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.


MCI Leopoldo Cruz Castro, CPA
Auditor Independiente
SC-RNAE-952

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

		31.12.17	31.12.16		31.12.17	31.12.16	
ACTIVOS	NOTAS	US\$	US\$	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	NOTAS	US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	10,207	20,693	PASIVO CORRIENTE	0	-	-
Documentos y cuentas por cobrar:	4		-	Cuentas por pagar locales y del exterior		165,875	8,312
Clientes		172,356	378,032	Proveedores	14	-	337,237
Deposito en Garantía		-	1,000	Compañías y partes relacionadas, EXTERIOR		2,114	4,359
Documentos por cobrar		3,486	1,186	Impuestos por pagar		104	543
Impuestos y retenciones		65,716	48,522	Pasivos acumulados		-	-
Inventarios	5	25,867	25,867	Otras cuentas por pagar			
		-	-				
Activo Corriente, Total		277,632	475,200	Pasivo Corriente, Total		168,093	350,461
ACTIVOS, NO CORRIENTES							
Activo Fijo, Neto	6	1,975	2,149	PASIVOS, NO CORRIENTES	9		
Cuentas por Cobrar, Largo Plazo	7	146,266	-	Compañía y partes relacionadas, Largo Plazo	14	173,082	61,005
Activos, No Corriente, Total		147,230	2,149	Pasivos, No Corriente, Total		173,082	61,005
PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)							
						83,698	66,832
Activo, Total		424,863	477,348	Patrimonio Neto y Pasivos, Total		424,863	477,348

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

Sr. Andrés Caverzas Ramirez
Gerente General

Ing. Mercedes de Cotto
Contadora General

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADOS DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES		NOTAS	US\$	US\$
Ingresos ordinarios, total	10	240,164	343,789	
Otros ingresos		1,785	6,790	
Costo de Venta	11	(165,024)	(298,086)	
Margen Bruto				
Gastos de Administración		(53,844)	(56,611)	
Gastos Generales		(1,271)	(1,292)	
Gastos de Ventas		(608)	(167)	
Gastos Financieros		21,201	(13,134)	
Ganancia (Pérdida)				(13,134)
Participación trabajadores, 15%		-	-	
Impuesto a la renta 22%		(3,512)	-	
Resultado de Ingreso y Gastos netos, totales			17,689	(13,134)

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Andres Cavezas Ramirez,
Gerente General

Ing. Mercedes de Coello,
Contadora General

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultado años anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2016	2.000	-	-	41.214	7.296	50.510
Transferencia de Utilidades y/o Pérdida				7.296	(7.296)	-
Ajuste de Patrimonio				28.456		28.456
Pérdida del ejercicio 31.12.16					(13.134)	(13.134)
Saldo Final Periodo Anterior 31.12.16	2.000	-	-	76.966	(13.134)	65.832
Saldo al 1 de enero del 2017	2.000	-	-	76.966	(13.134)	65.832
Traspaso de pérdida 31.12.16		-	-	(13.134)	13.134	-
Ajuste de resultados años anteriores				(3.345)	-	(3.345)
Utilidad del ejercicio 31.12.17					21.201	21.201
Saldo Final Periodo Actual 31.12.17	2.000	-	-	60.487	21.201	83.688

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Andres Cavezaz Ramirez,
 Gerente General

Ing. Mercedes de Uzcillo
 Contadora General

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	31.12.2017	31.12.2016
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	US\$	US\$
Ganancia (Pérdida) del año	21.201	(13.134)
Mas cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciaciones	486	223
Movimiento de patrimonio	(3.345)	28.456
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	56.934	(363.303)
(Aumento) Disminución por cobro de impuesto del año	(17.194)	(14.085)
(Aumento) Disminución en inventarios	-	25.867
(Aumento) Disminución en otros activos	2.186	(2.186)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar y documento x pagar	330.645	8.312
Aumento (Disminución) Pasivos acumulados por pagar	(439)	470
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar	(2.245)	4.234
Aumentos (Disminución) en otros pasivos	(337.237)	126.227
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	50.971	(259.121)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de activo fijo	(292)	(840)
Transferencia	(292)	(840)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(292)	(840)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en capital social	-	-
Disminución a partes y compañías relacionadas	(61.065)	(28.456)
Transferencias y pagos a compañías relacionadas	-	-
Aumento en obligaciones financieras	-	-
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento	(61.065)	(28.456)
(Disminución) aumento neto en efectivo	(10.386)	(288.417)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	20.593	309.009
Sobregiro equivalente de efectivo	10.207	20.592
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	10.207	20.592

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Andres Cavezas Ramirez
Gerente General

Ing. Mercedes de Caceres
Contadora General

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR) fue constituida con existencia legal bajo las leyes de la República de Argentina el Directorio de Ingeniería Mega S.A. En sesión celebrada el 10 de Junio de 2010, autorizó la apertura de una sucursal de la Sociedad en la República del Ecuador, con oficinas en la Ciudad de Quito. Su objeto principal consiste en Actividades de Ingeniería Civil, Ventas al por Mayor y Menor de equipos industriales.

Su domicilio fiscal está ubicado en Provincia Pichincha del Cantón Quito Luis Cordero E9-128 y Jose Luis Tamayo, Edificio Serrano Puig con RUC#1792281415001

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las que han sido adoptadas por Ecuador a través de su organismo de control la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución del 21 de agosto del 2006, estableció que las NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la SIC y están basados en el costo.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base de formar juicios sobre el valor en libros de activos y pasivos que no son fácilmente determinados por otras fuentes.

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el dólar estadounidense.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios, depósitos a plazo, y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento a doce meses. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

c) Activos financieros - Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

d) Propiedades, planta y equipos -

Medición inicial.-
Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Depreciación.-
La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de computación,	33%
Vehículos	20%
Equipos de comunicación	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y equipo	10%
Edificio	5%

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31.12.17	31.12.16
Bancos	(1)	20.593
Efectivo neto y Equivalentes de Efectivo	10.207	20.593
	US\$	US\$

1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre 2017, representan cuenta corriente en Banco Pichincha #2100035471 por US\$ 10.207.

Salud y seguros	1.532	1.532
Equipos de computación	1.132	940
Equipos de comunicación	2.593	2.593
Muebles y Equipos de Oficina	1.059	1.059
Maquinarias y equipo	1.975	2.135
Edificio	31.12.17	31.12.16

(4)

Corresponde principalmente a Equipos de oficina por US\$ 1,325, Muebles y Enseres por US\$ 207, y; Equipos de Computación por US\$ 1,132.

Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto		1.975	2.149
Menos: Depreciación acumulada		(689)	(223)
Total		2.664	2.372
Equipo de computación		1.132	840
Muebles y enseres		1.532	1.532
		(1)	10
		31.12.17	31.12.16
		%	

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa principalmente a inventario de maquinaria secadora para demostración del secado de arroz en el sector agrícola al 31.12.2017.

Total Inventarios		25.867	25.867
Inventarios		25.867	25.867
		US\$	US\$
		31.12.17	31.12.16

NOTA 5 - INVENTARIOS

- 1) Corresponde principalmente a saldos en cuentas por cobrar por VENTA de secadoras, a Isidro Gonzalez Peláez por US\$ 51,717.38; Mariana de Jesus Romero por US\$60,914.58, y; Agroservicios por US\$ 59,724
- 2) Corresponde principalmente a impuestos a favor de la compañía Ingeniera Mega Sucursal Ecuador por Crédito tributario por US\$ 36,035.24 Anticipo Renta por US\$ 112, Retención Iva por US\$ 465.35, Retención Renta por US\$ 8,452.38, ISD por US\$ 20,650.20.

Doc. y Ctas por Cobrar		241.558	410.061
Anticipos a proveedores		3.486	1.186
Impuestos y retenciones		65.716	48.522
Depósitos en garantía		-	1.000
Clientes		172.356	359.353
		(1)	
		US\$	US\$
		31.12.17	31.12.16

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

(6)

Total Gastos	(55,723)	(65,627)
Gastos Financieros	(608)	(167)
Gastos de Ventas	(1,271)	(1,292)
Gastos Generales	(7,567)	(7,567)
Gastos de Administración	(53,844)	(56,611)
US\$	31.12.17	31.12.16

NOTA 12 - GASTOS GENERALES

Composición:

Representa principalmente a Costo de Venta por venta de maquinaria en el sector agrícola.

Costo de Venta	165,024	298,986
US\$	31.12.17	31.12.16

NOTA 11 - COSTO DE VENTA

Composición:

Representa principalmente a venta de maquinaria para el secado de arroz para el sector agrícola.

Ventas netas	241,949	350,579
Ingresos ordinarios	240,164	343,789
Otros Ingresos	1,785	6,790
US\$	31.12.17	31.12.16

NOTA 10 - INGRESOS

Composición:

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA - 2017
Composición:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	21.201
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	21.201
--	--------

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	60,83
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS	-5.300,25

UTILIDAD GRABABLE (BASE IMPONIBLE)	15.962
IMPUESTO CAUSADO	3.512
(-) ANTIPO IMPUESTO A LA RENTA	2.455
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO ISD	-11.275
(-) RETENCIÓN EN LA FUENTE	-2.419
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-9.981
SUBTOTAL A FAVOR	-17.709
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, de la compañía esta constituida por 2.000 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas representada por su Apoderado en Ecuador.

NOTA 15 - REVISIONES TRIBUTARIAS - SRI

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde el año 2009 hasta el año 2015.

A la fecha de esta auditoría no existe información relevante de importancia relativa en la compañía INGENIERIA MEGA S.A. en el periodo 2017.

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIA RELACIONADAS.

A continuación se presenta los saldos y transacciones realizadas durante el año con compañías, personas naturales y partes relacionadas. Se considera parte relacionada a los accionistas, en acciones comunes, o con participación accionaria significativa.

Los saldos en Documentos y Cuentas por Pagar al cierre de cada año son:

Ingeniería Mega (Argentina)	
31.12.17	31.12.16
US\$ 333.326	US\$ 398.302

NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.