

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. - 2017**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

MEGAFILTRO S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. - 2017

MEGAFILTRO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

- Informe de los Auditores independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado Cambio de Patrimonio
- Estado Flujo de Efectivo

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía / Empresa	-	MEGAFILTRO S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. - 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 12 de Diciembre de 2018

A los señores Socios de la Compañía **MEGAFILTRO S.A.**

SIN OPINIÓN

1. Se auditado los estados financieros de **MEGAFILTRO S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.
2. Auditoría no puede emitir una opinión, ya que no se ha entregado la información contable, documentos, actas y demás datos necesarios para emitir el criterio de auditoría en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **MEGAFILTRO S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

3. Se llevó a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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.

Sei independiente de **MEGAFILTRO S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que auditoría no ha obtenido la evidencia suficiente y adecuada para emitir una opinión; a continuación los siguientes puntos encontrados:

- a. No se ha entregado la información contable
- b. No se ha entregado documentación alguna
- c. No se envió cartas de confirmación de saldos
- d. No se entregó a auditoría las declaraciones emitidas al Orl
- e. No se entregó información por parte de Recursos Humanos
- f. No se entregó información de Depreciaciones, Cálculo de deterioro de cartera, cálculo de financiamiento cuentas por pagar, etc.
- g. La empresa no ha realizado asientos de cierre de ejercicio

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. -2017**

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable, de la valoración de la capacidad de la Sociedad, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en marcha y utilizando este principio contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.

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

5. *Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de 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 contiene mi opinión.*

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede prorrer razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

6. *Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCECIS-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.*
7. *Este informe se emite únicamente para información de los Socios de MEGAFILTRO S.A. y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*

Econ. Silvia López Merino
RNA 111
Avenida República N° 500 y Diego de Almagro
Segunda Piso - Oficina N° 207
Teléfonos: 2506.321, 2558.258
Mail: slopez@silomercia.com.ec

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. - 2017MEGAFILTRO S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016
ACTIVO		
EFFECTIVO Y EQ AL EFFECTIVO	6,042.13	10,105.87
CUENTAS POR COBRAR	48,148.95	74,603.46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,052.60	3,478.39
IMPUESTOS PGRMS POR ANTICIPADO	25,883.76	23,292.01
INVENTARIOS	174,596.41	184,674.61
GASTOS PAGADOS ANTICIPADO	0.00	6,431.30
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	256,623.85	301,985.64
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	396,176.81	415,999.71
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	616.00	816.36
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES:	396,792.81	416,816.07
TOTAL ACTIVO	643,416.66	718,801.71
PASIVO		
DEUDAS FINANCIERAS	16,837.82	74,892.37
PROVEEDORES	5,335.72	24,289.71
OTROS ACREEDORES	60,808.10	65,246.06
SUBSIDIOS Y PREST. SOCIALES	17,364.51	21,397.33
IMPUESTOS Y TASAS CONTRIBUCIONES	60,674.05	63,192.05
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	160,010.20	248,917.52
PASIVO A LARGO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	277,781.62	283,776.10
DEUDAS FINANCIERAS LARGO PLAZO	46,894.85	46,894.85
PROVISION PATRONAL DESAUCIO	30,820.00	30,578.45
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	355,496.47	361,249.40
TOTAL PASIVO	515,506.67	610,166.92
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	40,000.00	40,000.00
RESERVA LEGAL	16,941.79	16,941.79
RESERVA DE CAPITAL	14,186.94	14,186.94
RESULTADOS ACUM ADOPCIÓN NIIF	(55,831.34)	(55,831.34)
UTILIDADES O PGRAS ACUMULADAS	82,134.85	93,952.78
UTILIDAD O PGR PTE EJERCICIO	661.37	1,390.67
TOTAL PATRIMONIO:	127,983.52	108,634.79
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	643,416.66	718,801.71

Sr. Jorge Chiriboga
GERENTE GENERALSr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. - 2017

MEGAFILTRO S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016
INGRESOS OPERACIONALES		608.706,49
VENTAS	316.066,37	632.782,20
DESCUENTO Y DEVOLUCIONES	(5.505,36)	(24.395,71)
COSTO DE VENTAS FILTROS	160.498,20	324.636,11
FILTROS	160.498,20	324.636,11
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	150.057,01	283.670,39
GASTO DE VENTAS	194.762,89	194.009,19
GASTO DE ADMINISTRACION	14.103,47	66.983,08
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	21.691,26	21.678,12
GASTOS FINANCIEROS	8.614,58	20.330,54
UTILIDAD O PERDIDA NETA	1.206,68	1.349,57
OTROS INGRESOS	443,31	894,61
OTROS EGRESOS	1.055,62	693,51
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	644,37	1.290,67


Sr. Jorge Chiriboga
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. - 2017**

**MEGAFILTRO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	CODIGO	SALDO 31/12/2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(3,163.74)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	28,848.09
Clases de cobros por actividades de operación	950101	364,846.11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	344,855.23
Otros cobros por actividades de operación	95010105	19,990.88
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(335,998.02)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(321,837.18)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(2,574.21)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(12,586.63)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	24,232.32
Otros entranos (salidas) de efectivo	950201	24,232.32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(56,244.15)
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	(56,035.55)
Otros entranos (salidas) de efectivo	950310	(208.60)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE 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	(3,163.74)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	18,105.87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	14,942.13
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	644.27
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	5,841.85
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	5,590.60
Ajustes por gastos en provisiones	9705	250.45
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	22,342.67
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	31,858.71

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. - 2017

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(1,374.21)
(Incremento) disminución de inventarios	9804	10,078.18
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(160.25)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(8,954.61)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(28,440.93)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(2,943.42)
Incremento (disminución) en otras pasivas	9810	3,401.20
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	28,048.09


Sr. Jorge Chiriboga
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Aguado
CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MEGAFILTRO S.A. - 2017

MEGAFILTRO S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

No	CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ADOPC. NIIF	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
1	Saldo al 31/12/2016	60.000,00	16.941,70	14.106,94	(15.929,34)	80.952,70	1.390,67	119.432,03
	Movimientos 2017							
2	Aumento Capital							0,00
3	Transferencias a Otras Cuentas Patrimoniales					1.290,67	(1.290,67)	0,00
4	Otros movimientos					(208,60)		(208,60)
5	Resultados presente ejercicio						664,37	664,37
	Saldo al 31/12/2017	60.000,00	16.941,70	14.106,94	-15.929,34	82.134,85	664,37	119.892,60


Sr. Jorge Chiribano
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL