

MEGAFILTRO S.A.

Estados Financieros Con Informe del Auditor Independiente

A 31 de diciembre de
2018

MEGAFILTRO S.A.

Estados Financieros 31 de diciembre de 2018 Contenido

Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

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
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 4 de junio del 2019

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

Opinión con salvedades

1. *He auditado los estados financieros de MEGAFILTRO S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, 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, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, excepción del punto uno de los fundamentos de la opinión, la situación financiera de MEGAFILTRO S.A., al 31 de diciembre de 2018, 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 (NIIF para PYMES)

Fundamentos de la opinión

2. *He llevado 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.*

Soy 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 la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO:

- *La empresa al 31 de diciembre del 2018, tiene saldos de cuentas por pagar largo plazo por \$ 153,200.00 correspondiente a préstamos a*

relacionados mismos que vienen desde el 2008, de los cuales auditoría no tiene respaldo.

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	153,200.00	277,781.62
Total	153,200.00	277,781.62

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
Luz Fernandez Salvador	76,200.00	76,200.00
Chiriboga Esteban	-	124,581.62
María Fernandez Salvador	50,000.00	50,000.00
Rebeca Villota	27,000.00	27,000.00
TOTAL...	153,200.00	277,781.62

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

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

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 otro alternativo 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

4. 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 preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman 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

5. Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos de la empresa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.
6. 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.



S. PA. LIDIA LÓPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704
silimereva@hotmail.com

MEGAFILTRO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

CUENTAS	NOTA	SALDO 31/12/2018	SALDO 31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	5,273.81	6,942.23
CUENTAS POR COBRAR	3	50,704.69	45,201.55
IMPORTACIONES	8	718.20	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9	18,221.50	23,883.76
INVENTARIOS	2	162,892.59	174,596.43
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		237,310.79	256,623.87
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	241,770.54	306,376.83
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10	173.31	416.09
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		241,943.85	306,792.81
TOTAL ACTIVO		479,254.64	643,416.68
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL IESS	3	12,600.67	13,208.12
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6	5,491.84	17,364.51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.1	543.33	66,674.05
	5.1	44,879.14	72,784.03
TOTAL PASIVO CORRIENTE		63,594.92	169,830.71
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	5.2	153,200.00	277,781.67
OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P	5.3	-	46,894.83
BENEFICIOS A EMPLEADOS	7	30,023.08	30,828.90
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		183,223.08	355,497.37
TOTAL PASIVO		246,828.00	524,528.08
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	11	60,000.00	60,000.00
RESERVAS		179,391.42	32,128.72
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF		(55,019.34)	(55,019.34)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		274.28	-
UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS		82,655.53	82,134.85
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		5,144.75	664.37
TOTAL PATRIMONIO		232,426.64	118,888.69
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		479,254.64	643,416.68


 Sr. Christian Estrella
GERENTE GENERAL


 Sr. Fernando Aguado
CONTADOR GENERAL

MEGAFILTRO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

Cuentas	Nota	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
INGRESOS	22		
INGRESOS OPERACIONALES		294.187,68	210.555,21
OTROS INGRESOS			
TOTAL INGRESOS		294.187,68	210.555,21
COSTOS Y GASTOS	23		
COSTOS			
COSTOS DE VENTAS		164.665,73	160.498,20
TOTAL COSTOS		164.665,73	160.498,20
GASTOS			
GASTO DE VENTAS		83.591,20	104.362,08
GASTOS DE ADMINISTRACION		20.334,74	34.003,67
GASTOS FINANCIEROS		23.759,22	8.404,50
TOTAL GASTOS		127.685,16	146.770,25
TOTAL COSTOS Y GASTOS		292.350,89	307.268,45
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		4.836,79	2.622,31
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1.673,58	664,37


 Sr. Christiano Esteban
GERENTE GENERAL


 Sr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

MEGAFILTRO S.A -2018

MEGAFILTRO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	COODIGO	SALDO 31/12/2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(1.668,32)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(49.334,41)
Clases de cobros por actividades de operación:	950101	284.150,64
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	284.150,64
Clases de pagos por actividades de operación:	950102	(133.485,05)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(115.033,87)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(18.451,18)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	110.649,63
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	110.206,93
Compras de activos intangibles	950211	442,69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	(62.983,53)
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	(62.983,53)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0,00

CPA. Dra. Silvia López Merino

Auditora independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

MEGAFILTRO S.A -2018

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(1.668,32)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	6.942,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	5.273,81
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1.607,59
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	29.906,27
Ajustes por gastos en provisiones	9705	3.886,55
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	2.765,45
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	771,71
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(10.037,04)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	11.485,64
(Incremento) disminución en otros activos	9805	15.314,86
incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-527,51
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(104.908,289)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(79,65)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(49.334,41)


Sr. Jorge Chiriboga
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL