

**MEGAFILTRO S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Nota</u>	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	30,766	6,896
Inventarios	2	263,782	277,226
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	3	153,221	139,917
Empleados			304
Otras cuentas			
Impuestos Pagados por anticipado		<u>21,960</u>	<u>18,915</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<u>469,729</u>	<u>443,259</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activo Fijo	4	264,360	158,260
Diferidos		<u>616</u>	<u>616</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>264,976</u>	<u>158,876</u>
<b>Total del activo</b>		<u><u>734,705</u></u>	<u><u>602,134</u></u>

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

Carolina Chiriboga  
Gerente General

Fernando Angulo  
Contador

**MEGAFILTRO S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Otras por pagar	5	47,004	69,514
Beneficios sociales	6	9,932	11,379
Impuestos por pagar	6	<u>13,197</u>	<u>18,548</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>290,741</u>	<u>273,496</u>
<b>Pasivo no corriente</b>			
		-	
		-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5	188,430	137,374
OBIGACIONES SOCIALES	7	23,890	18,481
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>212,320</u>	<u>155,855</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>503,061</u>	<u>429,351</u>
PATRIMONIO		<u>231,644</u>	<u>172,783</u>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>		<u><u>734,705</u></u>	<u><u>602,134</u></u>

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



---

Carolina Chiriboga  
Gerente General



---

Fernando Angulo  
Contador

**MEGAFILTRO S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Utilidad bruta	352,827	298,067
Gastos de operación		
Gastos de administración	82,791	212,226
Gastos de ventas	<u>239,331</u>	<u>61,240</u>
Utilidad en operación	30,706	24,600
Gastos financieros	<u>11,844</u>	<u>12,655</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	<u>18,861</u>	<u>11,945</u>
Impuesto a la renta	<u>          </u>	<u>          </u>
Utilidad neta del año	<u><u>18,861</u></u>	<u><u>11,945</u></u>

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

Carolina Chiriboga  
Gerente General

Fernando Angulo  
Contador

**MEGAFILTRO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

**Constitución y operaciones**

Megafiltro S.A. está constituida en el Ecuador y su actividad principal es el comercio al por mayor y menor de toda clase de filtros automotrices e industriales.

Con fecha 11 de diciembre del 2002 , la empresa realiza un aumento de capital escritura otorgada en la Notaria Décimo Sexta del Cantón Quito del Dr. Gonzalo Román Chacón con registro Mercantil No 134

.

**Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de Megafiltro S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de fecha 16 de abril del 2015 por parte del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, traducidas oficialmente al idioma castellano y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

**Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**Nota 1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, altamente líquidas con vencimientos originales y sobregiros bancarios.

**MEGAFILTRO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---

**Nota 2 Inventarios**

Este rubro está compuesto por mercadería de filtros el mismo que se realizó la provisión de inventarios por deterioro.

**Nota 3 Préstamos y cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, , empleados y otras cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente.

**Otros pasivos financieros:** representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a proveedores, y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente.

**Reconocimiento y medición inicial y posterior**

**Reconocimiento -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**Medición inicial -**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo.

**Medición posterior -**

- a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Cuentas por cobrar clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por concepto de venta de mercaderías. Se clasifican como activos corrientes
  - (ii) Otras cuentas por cobrar: Corresponde a préstamos de empleados y anticipo a proveedores.
- b) **Nota 5 Otros Pasivos financieros:** En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**MEGAFILTRO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---

- i) Cuentas por pagar (proveedores): Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado .

**Nota 4 Activo fijo**

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos menores y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación del resto de activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada para cada tipo de bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, considerando sus valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de activos fijos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificios e instalaciones	30 a 50
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

**Nota 6 Beneficios a los empleados**

**Beneficios de corto plazo:** Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria.
- ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**Nota 7 Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal, Desahucio):**

**MEGAFILTRO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---

**Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados):** La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los resultados del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

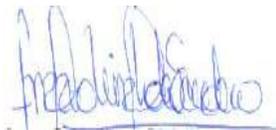
**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor de la venta de mercaderías. Se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente.

**3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio - Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- **Activos Fijos:** La determinación de las vidas útiles de depreciación de activos fijos que se evalúan al cierre de cada año



---

Carolina Chiriboga  
Gerente General



---

Fernando Angulo  
Contador

**MEGAFILTRO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---