

MEGAFILTRO S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por servicios	608.306	754.5
Costos de operación	<u>(324.636)</u>	<u>(423.48)</u>
Utilidad bruta	283.670	331.1
Gastos de operación		
Gastos de administración	66.983	83.9
Gastos de ventas	<u>194.989</u>	<u>261.6</u>
Utilidad en operación	21.698	(14.51)
Gastos financieros	<u>20.307</u>	<u>22.4</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	<u>1.391</u>	<u>(36.91)</u>
Impuesto a la renta		
Utilidad neta del año	<u><u>1.391</u></u>	<u><u>(36.91)</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 2016****(Expresado en dólares estadounidenses)**Pasivos y patrimonio

PASIVO	<u>Nota</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias		74.893	13.270
Cuentas por pagar			
Proveedores		14.290	12.700
Otras por pagar	5	65.246	7.000
Beneficios sociales	6	13.314	12.700
Impuestos por pagar	6	71.187	27.000
Total pasivos corrientes		238.929	370.000
Pasivo no corriente			
		-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5	330.671	289.000
OBIGACIONES SOCIALES	7	30.570	38.000
Total pasivos no corrientes		361.242	327.000
Total pasivos		600.171	697.000
PATRIMONIO		118.433	117.000
Total del pasivo y patrimonio		718.604	814.000

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

MEGAFILTRO S.A.

MEGAFILTRO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por servicios	608.306	754.000
Costos de operación	<u>(324.636)</u>	<u>(423.400)</u>
Utilidad bruta	283.670	330.600
Gastos de operación		
Gastos de administración	66.983	83.900
Gastos de ventas	<u>194.989</u>	<u>261.000</u>
Utilidad en operación	21.698	(14.300)
Gastos financieros	<u>20.307</u>	<u>22.000</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	<u>1.391</u>	<u>(36.900)</u>
Impuesto a la renta		
Utilidad neta del año	<u><u>1.391</u></u>	<u><u>(36.900)</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 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

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.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de Megafiltro S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 27 de marzo del 2017 por parte del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros

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 representadas por la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, altamente líquidas

Nota 2 Inventarios

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

Nota 3 Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales.

MEGAFILTRO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

- 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 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:
- 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 al valor nominal.

a 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 sea 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 y 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 de cada tipo de bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferentes, 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	3
Maquinarias y equipos	5

MEGAFILTRO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

a 6 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera. Los beneficios de corto plazo 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 costos 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):

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un 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 de desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador un 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 los 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 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 remuneración y 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.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

MEGAFILTRO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

- 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 e cierre de cada año



Carolina Chiriboga
Gerente General



Fernando Angulo
Contador