

MEGAFILTRO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	6.943	10.106
Inventarios	2	174.596	184.675
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	3	40.149	74.006
Empleados		1.094	420
Otras cuentas		3.058	3.058
Impuestos Pagados por anticipado		29.884	29.724
Total activos corrientes		<u>256.624</u>	<u>301.989</u>
Activos no corrientes			
Activo Fijo			
Diferidos	4	386.177	416.000
		616	616
Total activos no corrientes		<u>386.793</u>	<u>416.616</u>
Total del activo		<u>643.417</u>	<u>718.605</u>

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

Esteban Chiriboga
Gerente General

Fernando Angulo
Contador

MEGAFILTROS.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivos y patrimonio</u>			
PASIVO	Nota	2.017	2.016
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias		10.984	
Cuentas por pagar			74893
Proveedores		13.208	14.290
Otras por pagar	5	60.800	65.240
Beneficios sociales	6	9.453	13.314
Impuestos por pagar	6	74.586	71.187
Total pasivos corrientes		169.031	238.930
Pasivo no corriente			
		-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5	324.676	330.671
OBIGACIONES SOCIALES	7	30.821	30.570
Total pasivos no corrientes		355.497	361.241
Total pasivos		524.528	600.171
PATRIMONIO			
Total del pasivo y patrimonio		543.417	718.604

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


Esteban Chiliboga
Gerente General
Fernando Angulo
Contador

MEGAFILTRO S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por servicios	310,555	608,306
Costos de operación	<u>(160,498)</u>	<u>(324,636)</u>
Utilidad bruta	150,057	283,670
Gastos de operación		
Gastos de administración	34,004	66,983
Gastos de ventas	<u>104,362</u>	<u>104,980</u>
Utilidad en operación	11,691	21,698
Gastos financieros	<u>11,027</u>	<u>20,307</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	<u>664</u>	<u>1,391</u>
Impuesto a la renta	<u> </u>	<u> </u>
Utilidad neta del año	<u>664</u>	<u>1,391</u>

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


Esteban Chiriboga
Gerente General


Fernando Angulo
Contador

MEGAFILTRO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

Megafiltro S.A. está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la fabricación 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 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 27 de marzo del 2018 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

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.

Nota 1 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Nota 2 Inventarios

Este rubro está compuesto por mercadería de filtros.

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.

MEGAFILTRO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

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:
- 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

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,

MEGAFILTRO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

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):

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.

MEGAFILTRO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

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

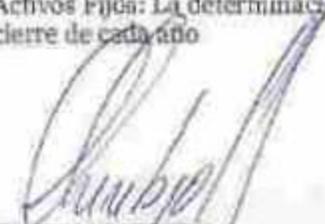
Reconocimiento de ingresos

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.


Esteban Chiriboga
Gerente General


Fernando Angulo
Contador