

# **MELKITIN S.A.**

Informe sobre el examen de los estados financieros

Año terminado  
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

## MELKITIN S.A.

Informe sobre el examen de los estados financieros  
Años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	1 – 2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6 – 7
Notas a los estados financieros	8 – 23

### ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
No.	-	Número
R.O.	-	Registro Oficial
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
LRTI	-	Ley de Régimen Tributario Interno
RALRTI	-	Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
**MELKITIN S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de **MELKITIN S.A.**, los que incluyen los balances generales al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los estados de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y, un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en US Dólares).

**Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:**

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor:**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

**Guayaquil**

Av. Miguel H. Alcivar y Eleodoro Arboleda  
Edificio Plaza Center Piso 3, Oficina 306  
Telf.: +593 (4) 2280318 | 2290006 | 2290025

**Quito**

Avenida de los Shyris y Suecia  
Edificio Renazzo Plaza Piso 4, Ofi. 409  
Telf.: +593 (2) 3331027 | 2262908

**Opinión:**

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **MELKITIN S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF descritas en la Nota B.

**Párrafo de Énfasis:**

5. De acuerdo con la normativa legal ecuatoriana, la Compañía está sujeta al control de la Superintendencia de Compañía y Valores. Esta entidad de control dispuso la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), bajo un cronograma de implementación que concluía en el ejercicio económico 2012. **MELKITIN S.A.**, ha implementado las NIIF para el año 2012 siendo su año de transición el ejercicio económico 2011, para lo cual aplicó los lineamientos establecidos en la NIIF 1, sobre implementación de NIIF por primera vez. Esta adopción la realizó posterior a los plazos establecidos en el cronograma, por lo que tuvo que re-expresar sus estados financieros.
6. El Servicio de Rentas Internas estableció como fecha máxima de entrega del Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias correspondiente al año 2012, el 31 de julio del 2013. Hasta la fecha de emisión de este informe, la Compañía no ha preparado la información requerida para la emisión del Informe ni ha sido presentado al Servicio de Rentas Internas.

OHM & Co.

21 de abril del 2014  
Guayaquil, Ecuador

  
Charick Mahauad  
Superintendencia de Compañías  
RNAE-833

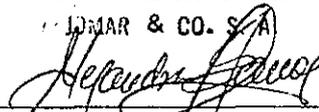
MELKITIN S.A.ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011 (*)</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo	Nota E	170,086	7,517
Cuentas por cobrar	Nota F	6,740	7,367
Inventario	Nota G	21,048	29,864
Activos por impuestos corrientes	Nota H	27,936	29,083
		<u>225,810</u>	<u>73,831</u>
<b>Activo no corriente</b>			
Cuentas por cobrar largo plazo	Nota I	451,208	-
Derechos Fiduciarios	Nota J	4,076,081	4,010,361
		<u>4,527,289</u>	<u>4,010,361</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u><u>4,753,099</u></u>	<u><u>4,084,192</u></u>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Proveedores por pagar		144	105
Obligaciones con la administración tributaria		22,618	4,047
Otras pasivos corrientes	Nota K	-	90,000
		<u>22,762</u>	<u>94,152</u>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones por pagar	Nota L	3,027,027	2,402,141
		<u>3,027,027</u>	<u>2,402,141</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
	Nota M		
Capital social		800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		89,838	-
Reserva legal		400	400
Resultados acumulados		1,612,272	1,586,699
		<u>1,703,310</u>	<u>1,587,899</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>4,753,099</u></u>	<u><u>4,084,192</u></u>

(\*) Saldos reexpresados y presentados con ajustes por adopción NIIF, ver Nota D

  
 Lorena Zambrano Tircio  
 Gerente General

Aljomar & Co. S.A.  
  
 Ing. Alejandra Barros  
 Aljomar & Co. S.A.

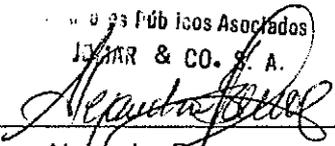
Vea notas a los estados financieros

**MELKITIN S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
 (Expresados en USDólares)

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011 (*)</u>
Servicios prestados	-	2,041
Intereses ganados	11,269	1,807
Utilidad en venta de inmueble	81,184	9,095
Otros ingresos	936	1,012
<b>Total otros ingresos:</b>	<b>93,389</b>	<b>13,955</b>
Gastos administrativos	(56,136)	(14,343)
Dividendos recibidos de participada	720	
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>37,973</b>	<b>(388)</b>
Impuesto a la renta	(12,400)	
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>25,573</b>	<b>(388)</b>

(\*) Saldos reexpresados y presentados con ajustes por adopción NIIF, ver Nota D

  
 Lorena Zambrano Tircio  
 Gerente General

  
 Ing. Alejandra Barros  
 Aljomar & Co. S.A.

Vea notas a los estados financieros

MELKITIN S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

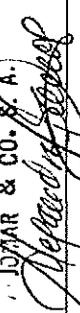
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Aporte futura capitalización	Reserva legal	Ajustes por adopción NIIF	Resultados acumulados		Total Patrimonio
					Ganancias (Pérdidas) acumuladas	Total Resultados acumulados	
Saldo al 1 de enero del 2011	800	-	806	-	10,367	10,367	11,973
Pérdida del ejercicio 2011	-	-	-	-	(388)	(388)	(388)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>806</b>	<b>-</b>	<b>9,979</b>	<b>9,979</b>	<b>11,585</b>
Ajustes por adopción NIIF	-	-	(406)	1,576,720	-	1,576,720	1,576,314
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2011 (*)</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>400</b>	<b>1,576,720</b>	<b>9,979</b>	<b>1,586,699</b>	<b>1,587,899</b>
Utilidad del ejercicio 2012	-	-	-	-	25,573	25,573	25,573
Registro de aportes	-	89,838	-	-	-	-	89,838
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>800</b>	<b>89,838</b>	<b>400</b>	<b>1,576,720</b>	<b>35,552</b>	<b>1,612,272</b>	<b>1,703,310</b>

(\*) Saldos reexpresados y presentados con ajustes por adopción NIIF, ver Nota D

  
Lorena Zambrano Tircio  
Gerente General

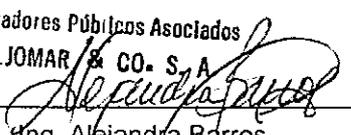
Contadores Públicos Asociados  
ALJOMAR & CO. S. A.  
  
Ing. Alejandra Barros  
Aljomar & Co. S.A.  
Contadora

**MELKITIN S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2012	2011 (*)
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido de clientes	309	7,041
Efectivo pagado a proveedores	(139,917)	130,863
Utilidad en venta de inmueble	Nota G (1) 81,184	9,095
Intereses ganados	Nota I 11,269	1,807
<b>Efectivo neto (utilizado) proveniente de las actividades de operación</b>	<b>(47,155)</b>	<b>148,806</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Inversión en derechos fiduciarios	Nota J (3) -500,000	(425,424)
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<b>(500,000)</b>	<b>(425,424)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento cuenta por cobrar Grupo Empresarial Amazonas	Nota I (40,000)	
Disminución cuenta por pagar ST. Gallen Managment INC	Nota L 114,886	(147,438)
Aumento cuenta por pagar Grupo Empresarial Amazonas	Nota L -	400,000
Aumento cuentas por pagar Madison Ville Group	Nota L -	20,000
Disminución otras cuentas por pagar relacionadas	Nota L 45,000	(3,364)
Aumento cuentas por pagar Prozonas S.A..	Nota L 500,000	-
Aportes para futuras capitalizaciones	89,838	
<b>Efectivo neto proveniente en las actividades de financiamiento</b>	<b>709,724</b>	<b>269,198</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO</b>	<b>162,569</b>	<b>(7,420)</b>
Saldo del efectivo al inicio del año	7,517	14,937
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	Nota E <b>170,086</b>	<b>7,517</b>

(\*) Saldos reexpresados y presentados con ajustes por adopción NIIF, ver Nota D

  
 Lorena Zambrano Tircio  
 Gerente General

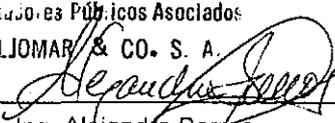
Contadores Públicos Asociados  
 ALJOMAR & CO. S. A.  
  
 Ing. Alejandra Barros  
 Aljomar & Co. S.A.  
 Contadora

**MELKITIN S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2012	2011 (*)
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA</b>	25,573	(388)
Partidas conciliatorias:		
Disminución de anticipo por venta de inventario	Nota G (1) / (81,184)	
Intereses por cobrar originados por los préstamos	(11,208)	
Dividendos recibidos de la participada	(720)	
	(67,539)	(388)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Disminución de las cuentas por cobrar	/ 627	3,193
Disminución de inventarios	-	68,338
Aumento de activos por impuestos corrientes	/ 1,147	(8,321)
Disminución de proveedores por pagar	/ 39	(8,053)
Diminuación de obligaciones con la administración tributaria	18,571	4,037
Diminuación de otras cuentas por pagar	-	90,000
	20,384	149,194
<b>EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(47,155)</b>	<b>148,806</b>

(\*) Saldos reexpresados y presentados con ajustes por adopción NIIF, ver Nota D

  
 \_\_\_\_\_  
 Lorena Zambrano Tircio  
**Gerente General**

Contadores Públicos Asociados  
**ALJOMAR & CO. S. A.**  
  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Alejandra Barros  
 Aljomar & Co. S.A.  
**Contadora**