



ECUADOR

Miembro de



Latinoamérica



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

MELKITIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018

RUC: 0992113308001



ECUADOR

Miembro de



Latinoamérica



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

MELKITIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018

RUC: 0992113308001

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	MELKITIN S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas



Miembro de



Urdesa Norte Calle 5ta. # 223 entre Callejón 5to. y Avenida 4ta.
Teléfonos: (593-4) 2381078 - 6001781 - 2889323 - Celular: (593) 969360609
Apartado Postal 09-01-9431, Guayaquil - Ecuador
info@smsecuador.ec · www.smsecuador.ec
www.smslatam.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

MELKITIN S.A.

Guayaquil, 1 de marzo de 2019

Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de MELKITIN S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en "Fundamentos de la opinión calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Melkitin S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Confirmaciones de saldos

Al 31 de diciembre del 2018, no nos fue posible obtener respuesta de las confirmaciones de otras cuentas por cobrar por un monto total de US\$1,087,334. Tampoco nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad de dichos saldos mediante otros procedimientos de auditoría ni hemos podido determinar si existen ajustes que deban ser registrados o información adicional que deba ser revelada en las notas a los estados financieros.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de MELKITIN S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada.



Miembro de



A los Accionistas de
MELKITIN S.A.
Guayaquil, 1 de marzo de 2019
(Continuación)

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe del Gerente a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe del Gerente a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto, excepto por el efecto del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la opinión calificada", no tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.



Miembro de



A los Accionistas de
MELKITIN S.A.
Guayaquil, 1 de marzo de 2019
(Continuación)

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



Miembro de



A los Accionistas de
MELKITIN S.A.
Guayaquil, 1 de marzo de 2019
(Continuación)

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SMS del Ecuador Cía. Ltda.



No. de Registro en
La Superintendencia
de Compañías: 696



Fabián Delgado Loor
Socio
Registro # 0.17679

MELKITIN S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017	Pasivo y Patrimonio	Notas	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	7,294	638	Cuentas por pagar		763	1,210
Préstamos y cuentas por cobrar	5	1,445,566	376,496	Impuestos y retenciones por pagar	8	21,934	6,778
Impuestos y retenciones por cobrar	8	2,480	21,230	Otras cuentas por pagar		199	28
Total activo corriente		1,455,340	398,364	Total pasivo corriente		22,896	8,016
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Propiedad y equipo		16,000	16,000	Cuentas por pagar relacionadas	7	2,516,844	2,504,565
Derechos fiduciarios	6	2,277,586	3,574,477	Total pasivo no corriente		2,516,844	2,504,565
Impuesto a la renta diferido	9.3	425	-	Patrimonio (véase estado adjunto)		1,209,611	1,476,260
Total activo no corriente		2,294,011	3,590,477	Total pasivo y patrimonio		3,749,351	3,988,841
Total activo		3,749,351	3,988,841				

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

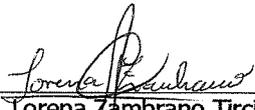

 Lorena Zambrano Tircio
 Gerente General

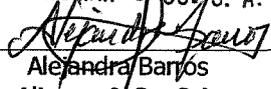

 Alejandra Barros
 Aljomas & Co. S.A.
 Contadora

MELKITIN S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		20,226	44,226
Gastos de administración	12	(277,690)	(23,209)
Ganancia operativa		<u>(257,464)</u>	<u>21,017</u>
Otros		1	-
Ingresos financieros		17,806	20,118
Gastos financieros	13	(22,327)	(22,359)
Resultado antes de impuesto a la renta		<u>(261,984)</u>	<u>18,776</u>
Gasto por impuesto a la renta	9.1	(4,665)	(16,660)
Resultado neto del año		<u><u>(266,649)</u></u>	<u><u>2,116</u></u>

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


 Lorena Zambrano Tircio
 Gerente General

CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS
 ALJOMAR & CO. S. A.

 Alejandra Barrios
 Aljomar & Co. S.A.
 Contadora

MELKITIN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

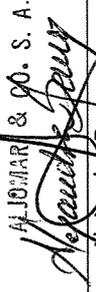
	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Resultado por adopción de NIIF PYMES, primera vez	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2017	800	89,838	400	1,342,742	-	40,364	1,486,335
Movimientos del año:							
Resultado neto del año	-	-	-	-	-	2,116	2,116
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	89,838	400	1,342,742	-	42,480	1,476,260
Movimientos del año:							
Aumento de capital	89,838	(89,838)	-	-	-	-	-
Resultado neto del año	-	-	-	-	-	(266,649)	(266,649)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	90,638	-	400	1,342,742	-	(224,169)	1,209,611

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

ORTALDES Y LIOS ASOCIADOS

ALJOMAR & CO. S. A.


 Lorena Zambrano Tircio
 Gerente General

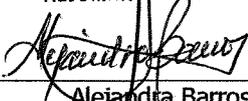

 Alejandra Barrios
 Aljomar & Co. S.A.
 Contadora

MELKITIN S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</u>			
Recibido de relacionadas		20,226	44,226
Pagado a proveedores y empleados		(277,690)	(23,209)
Intereses recibidos		17,806	20,118
Otros pagos		229,292	(56,024)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(10,366)</u>	<u>(14,889)</u>
<u>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</u>			
Aumento en préstamos y cuentas por cobrar		36,070	90,922
Disminución de derechos fiduciarios		(9,000)	(35,000)
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		<u>27,070</u>	<u>55,922</u>
<u>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</u>			
Disminución de cuentas por pagar relacionadas		(10,048)	(44,306)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>(10,048)</u>	<u>(44,306)</u>
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo		6,656	(3,273)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		638	3,911
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	<u>7,294</u>	<u>638</u>

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


 Lorena Zambrano Tircio
 Gerente General

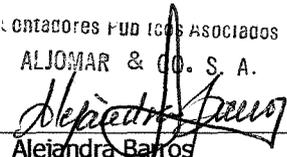
CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS
 ALJOMAR & CO. S. A.

 Alejandra Barros
 Aljomar & Co. S.A.
 Contadora

MELKITIN S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL
 CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Resultado integral del año		(266,649)	2,116
Más/menos: cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Ingresos financieros		(17,806)	(20,118)
Gastos financieros	13	22,327	22,359
Impuesto a la renta diferido	9.3	(425)	-
Derechos fiduciarios	6	218,557	-
Cambios en activos y pasivos:			
Impuestos y retenciones por cobrar		18,750	(167)
Cuentas por pagar		(447)	1,210
Impuestos y retenciones por pagar		15,156	(16,210)
Otras cuentas por pagar		171	(4,079)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(10,366)</u>	<u>(14,889)</u>

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


 Lorena Zambrano Tircio
 Gerente General

CONTADORES FIDUCIARIOS ASOCIADOS
 ALJOMAR & CO. S. A.

 Alejandra Barros
 Aljomar & Co. S.A.
 Contadora