

## MELINIKCORP S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### NOTA 1 – OPERACIONES

##### Constitución y objeto social -

La Compañía inicio sus actividades en Diciembre del 2006 con domicilio en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es el Servicio de transporte de carga por carretera, actividad que fue incluida en el año 2015.

Sus accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Guayaquil y El Triunfo.

La información contenida en estos Estados Financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la compañía.

#### NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

##### a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

##### b) Efectivo, Caja, Bancos. -

Incluye aquellos activos financieros líquidos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior de tres meses.

##### c) Inversiones Corrientes. –

##### d) Se encuentra registradas inversiones colocadas en el Sistema Financiero Ecuatoriano, registradas por el monto colocado en efectivo, valores que no se requieren de inmediato para las operaciones, cuyo plazo es menor a un año. Son inversiones mantenidas hasta su vencimiento en certificados de depósitos, el valor por intereses recibidos se lo reconoce como un ingreso financiero por rendimientos en el estado de resultados.

##### e) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. –

Son registradas a su valor razonable y corresponde a cuentas por cobrar de clientes no relacionados.

##### f) Inventarios.-

Se encuentran valuados al último precio de adquisición.

##### g) Impuestos- Crédito Tributario. –

Constituyen los valores por concepto retenciones de clientes.

**h) Propiedades, Planta y Equipo. –**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en marcha de la propiedad, planta y equipo.

Los gastos de repuestos y mantenimientos se cargan a los resultados en el periodo en que se produzcan.

Método de Depreciación, Vidas útiles y valores residuales.- El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación, son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los porcentajes y años de vida útil, utilizados en el cálculo de depreciación:

Propiedad, Planta y Equipo	Porcentaje de Depreciación (%)	Tiempo de vida útil estimado (años)
Equipo de Computo	33.33	3
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Otras propiedades , planta y equipos	10	10
Vehículos	20	5

La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

**i) Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar. –**

Son registradas a su valor razonable. En esta cuenta se refleja la deuda con los proveedores. En Otras cuentas por pagar se registra los valores a pagar por concepto de impuestos con la Administración Tributaria, el Instituto de Seguridad Social y a empleados.

**j) Obligaciones Bancarias. –**

Representan préstamos efectuados a instituciones financieras nacionales, y están registrados a su costo amortizado. Estas obligaciones están clasificadas como pasivo corriente, ya que la obligación del pago es menor a 12 meses y no corriente cuando es mayor a 12 meses.

**k) Capital Social. -**

El capital social está conformado por la emisión de 80000 acciones cuyo valor nominal por acción es de \$1.00. En el año 2014 se realizó el aumento del capital, valores que provenientes de la cuenta patrimonial Aportes para futuras capitalizaciones \$29,000.00 y \$50,000.00 de las cuentas por pagar a accionistas

Presenta una utilidad acumulada por \$48,275.59, producto de la utilidad de accionistas de los años anteriores, la misma que no fue distribuida y una pérdida acumulado del año 2014 por \$4,400.38;

**l) Reconocimiento de los Ingresos. -**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

- m) Costos y Gastos. -  
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.
- n) Gastos Financieros. -  
Los gastos por intereses provenientes de préstamos se los contabilizan como gastos en el periodo que incurran.

**NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCO Y CAJA**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de caja banco es de libre disponibilidad:

Banco Pacifico	4,882.68
Banco Guayaquil	7,645.38

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES**

Al término del 2015 no existe cuentas por cobrar por ventas.

**NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Costo	437,956.31
Depreciación Acumulada	(369,709.58)
Clasificación:	
Muebles y Enseres	500.00
Equipo de Cómputo y Software	19,714.83
Vehículos	408,926.03
Otras propiedades , planta y equipos	8,815.45

Los movimientos de propiedad, planta y equipo son los que siguen:

	Otras Propiedades
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	437,956.31
Adquisiciones	-
Ventas	-
Reclasificaciones	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	437,956.31
Depreciación acumulada	
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	(327,865.53)
Depreciación del periodo	(41,844.05)

Ventas	-
Reclasificaciones	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>(369,709.58)</u>
Valor Neto en Libros	<u><u>68,246.73</u></u>

#### **NOTA 6 – INVENTARIO**

Los movimientos del inventario son los que siguen:

	Inventario
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	209,658.44
Adquisiciones	0.00
Ventas	0.00
Reclasificaciones	0.00
Saldo disponible para la venta	209,658.44
Costo de venta	(10,876.73)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>198,781.71</u>

#### **NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE**

El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2015 es el que sigue:

Proveedores	904.03
Obligaciones con Instituciones bancarias (1)	1,091.56
Obligaciones con el SRI	263.63
Obligaciones con el IESS	6,252.87
Obligaciones con los empleados	3,334.26

(1) Consumo de tarjeta corporativa American Express.

#### **NOTA 8 – PASIVOS NO CORRIENTES OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**

El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2015 es el que sigue:

Banco Pacifico	94,114.61
Cuentas por pagar a Accionistas	169,872.87

## NOTA 9 – IMPUESTOS

### a) Activos y Pasivos del año corriente

<u>Impuestos por recuperar</u>	
Crédito tributario IVA	6,169.32
Crédito tributario por Retenciones clientes	5,557.61
Retenciones en la fuente años anteriores	<u>72,921.74</u>
	<u><u>19,648.67</u></u>
<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta del año corriente	0.00
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	263.63
Retenciones del Impuesto al valor agregado	0.00
Otros impuestos	<u>-</u>
	<u><u>263.63</u></u>

### b) Impuesto a la renta reconocido en el resultado del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales del año 2015, se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta corriente	3,984.73
Ingresos por impuestos diferidos	<u>(78,479.35)</u>
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u><u>(74,494.62)</u></u>

### c) Conciliación del resultado contable-tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Utilidad antes del impuesto a la renta	18,670.24
Participación a trabajadores	(2,800.54)
Gastos no deducibles	<u>2,242.71</u>
Utilidad gravable	18,112.41
Tasa de impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u><u>3,984.73</u></u>

#### **NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, está constituido por ochenta mil acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas totalmente pagadas.

#### **NOTA 11 – RESERVA LEGAL**

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% de capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo. Al 31 de diciembre del 2015 la reserva legal es de \$4,581.23

#### **NOTA 12 – RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 incluye:

Utilidades acumuladas al 31-12-2013	48,275.59
Pérdidas acumuladas al 31-12-2014	(4,440.38)
Resultados acumulados por Adopción NIIF	(68,015.34)
Resultados acumuladas al 31-12-2015	(24,180.13)

#### **NOTA 13 – COSTOS Y GASTOS**

Los costos se forman de la siguiente manera:

Costo de Venta	10,876.74
----------------	-----------

Los gastos se forman de la siguiente manera:

Sueldos y Salarios	224,210.85
Beneficios sociales	35,748.14
Aporte patronal y fondo de reserva	42,261.69
Honorarios Profesionales	5,817.65
Mantenimiento y Reparaciones	14,800.66
Arrendamiento operativo	13,606.50
Combustibles y lubricantes	13,857.54
Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	9,530.53
Notarios y registradores de la propiedad o mercantil	348.50
Depreciación de activos fijos	41,844.05
Adquisición de bienes y servicios varios	99,856.31
Gastos financieros	13,946.33

#### **NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES**

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2016 y la fecha de presentación y aprobación de los estados financieros por parte de la Junta de accionistas de fecha 03 de marzo del 2016; no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

