

## 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 POLITICAS 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	-	Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>198,781.71</u>
Ventas	-		
Reclasificaciones	-		

**NOTA 9 – IMPUESTOS**

Saldo al 31 de Diciembre del 2015	437,956.31	<b>NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE</b>	a) Activos y Pasivos del año corriente
Depreciación acumulada			<u>Impuestos por recuperar</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	(327,865.53)	El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2015 es el que sigue:	Crédito tributario IVA 6,169.32
Depreciación del periodo	(41,844.05)	proveedores	Crédito tributario por Retenciones clientes 5,557.61
Ventas	-		904.03
Reclasificaciones		Obligaciones con Instituciones bancarias (1)	Retenciones en la fuente años anteriores <u>72,921.74</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>(369,709.58)</u>	Obligaciones con el SRI	1,091.56
Valor Neto en Libros	<u>68,246.73</u>	Obligaciones con el IESS	263.63
		Obligaciones con los empleados	<u>Impuestos por pagar</u>
		(1) Consumo de tarjeta corporativa American Express.	Impuesto a la renta del año corriente 0.00
<b>NOTA 6 – INVENTARIO</b>			Retenciones en la fuente de impuestos a la renta 263.63
Los movimientos del inventario son los que siguen:			Retenciones del Impuesto al valor agregado 0.00
			Otros impuestos <u>-</u>
		<b>NOTA 8 – PASIVOS NO CORRIENTES OBLIGACIONES</b>	<u>263.63</u>

Saldo al 31 de Diciembre del 2014	209,658.44	<b>FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b>	b) Impuesto a la renta reconocido en el resultado del año
Adquisiciones	0.00		El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales del año 2015, se compone de la siguiente manera:
Ventas	0.00	El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2015 es el que sigue:	
Reclasificaciones	0.00		
Saldo disponible para la venta	209,658.44	Banco Pacifico	94,114.61
Costo de venta	(10,876.73)	Cuentas por pagar a Accionistas	169,872.87
			Impuesto a la renta corriente 3,984.73

		de \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas totalmente pagadas.	Honorarios Profesionales	5,817.65
	(78,479.35)		Mantenimiento y Reparaciones	14,800.66
Ingresos por impuestos diferidos		<b>NOTA 11 – RESERVA LEGAL</b>	Arrendamiento operativo	13,606.50
			Combustibles y lubricantes	13,857.54

Total gasto del impuesto a la renta del año	<u>(74,494.62)</u>	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	Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	9,530.53
c) Conciliación del resultado contable-tributario			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

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:

		<b>NOTA 12 – RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES</b>
		Al 31 de diciembre del 2015 incluye:	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.
Utilidad antes del impuesto a la renta	18,670.21	Utilidades acumuladas al 31-12-2013	48,275.59
		Resultados acumuladas al 31-12-2014	(4,440.38)
Participación a trabajadores	(2,800.54)	Resultados acumulados por Adopción NIIF	(68,015.34)
		Resultados acumuladas al 31-12-2015	(24,180.13)
Gastos no deducibles	<u>2,242.71</u>		
Utilidad gravable	18,112.41	<b>NOTA 13 – COSTOS Y GASTOS</b>	
Tasa de impuesto	<u>22%</u>	Los costos se forman de la siguiente manera:	
Impuesto a la renta causado	<u>3,984.73</u>	Costo de Venta	10,876.74

**NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, está constituido por ochenta mil acciones de valor nominal unitario		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