



AUDI BASA
Auditorías y Balances S. A.

MELEJ S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**CON LA OPINION
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CONTENIDO:

- Estado de Situación Financiera al final del periodo
- Estado de Resultado Integral del periodo
- Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo
- Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo del periodo
- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

MELEJ S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambio en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8 - 9
Información General	10
Resumen de las Principales Políticas Contables	11
Estimaciones y Criterios Contables Significativos	15
Administración de los Riesgos	16
Notas a los Estados Financieros	17 - 22
Reformas Tributarias	23
Eventos Subsecuentes	23

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para PYMES	- Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
NIAA	- Norma Internacional de Auditoría y Aseguramiento
SC	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los miembros del
Directorio y Junta General de Accionistas de:
MELEJ S.A.

Introducción:

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se adjuntan de **MELEJ S.A.** al 31 de diciembre del 2015, que corresponden al estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros adjuntos incluyen cifras comparativas con el año 2014.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **MELEJ S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos.

Una auditoría implica la realización de procedimientos, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable, para expresar una opinión de la auditoría.

4. Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Accionistas de **MELEJ S.A.** y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (SC) en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.IC1.002, y no debe ser usado para otro propósito.

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los miembros del
Directorio y Junta General de Accionistas de:
MELEJ S.A.

Página # 2

Opinión:

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MELEJ S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Asuntos de énfasis

6. Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía MELEJ S.A., presenta pérdidas acumuladas al 2014 por US\$5.020,83 y el 2015 por US\$6.204,30. Adicionalmente presenta un capital de trabajo negativo por US\$1.712.309,02 y una liquidez negativa de 0,02 veces.
7. El informe del Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de MELEJ S.A., al 31 de diciembre del 2015, por requerimiento del Servicios de Rentas Internas, se omite por separado.



Auditorías y Balances S.A. AUDIBASA
SC-RNAE- No. 487



Fausto Pérez Rodríguez
Socio

Guayaquil, 24 de Abril del 2016

MELEJ S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en Dólares)

Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos</u>		
<u>Activos corrientes</u>		
5 Caja - Bancos	883.22	1.746.29
6 Cuentas por Cobrar, neto	7.278.21	7.000.00
7 Impuestos Retenidos	29.023.65	20.192.75
Total Activos corrientes	37.185.08	28.939.04
<u>Activos no corrientes</u>		
8 Propiedad, planta y equipo, neto	1.916.883.89	1.911.510.17
Total Activos no corrientes	1.916.883.89	1.911.510.17
TOTAL ACTIVOS	1.954.068.97	1.940.449.21
<u>Pasivos</u>		
<u>Pasivos corrientes</u>		
9 Cuentas por Pagar	8.588.06	8.644.00
10 Impuestos por Pagar	16.00	36.00
11 Documentos por pagar	1.717.090.04	207.512.24
12 Otras cuentas por pagar	23.800.00	0
Total Pasivos corrientes	1.749.494.10	216.192.24
<u>Pasivos no corrientes</u>		
13 Obligaciones a L/P, cuentas relacionadas	0	1.513.477.80
Total Pasivos no corrientes	0	1.513.477.80
TOTAL PASIVOS	1.749.494.10	1.729.670.04
<u>Patrimonio</u>		
14 Capital social	15.800.00	800.00
15 Aportes para futuras capitalizaciones	200.000.00	215.000.00
Resultados Acumulados 2012	-805.18	-805.18
Resultados Acumulados 2013	-3.965.07	-3.965.07
Resultados Acumulados 2014	450.58	450.58
Resultado del ejercicio actual	6.204.30	0
TOTAL PATRIMONIO	204.574.87	210.779.17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.954.068.97	1.940.449.21

Victor Esquenazi Tsjaqui
Representante Legal

Héctor Gilces Goffroz
Contador General
RUC: 0906182381001

Ver notas a los estados financieros

MELEJ S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en Dólares)

Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		
VENTAS NETAS	0	0,70
(-) COSTO DE VENTA	<u>0</u>	<u>0</u>
UTILIDAD BRUTA	0	0
OTROS INGRESOS		
16 Otros Ingresos Operacionales	0	0
TOTAL INGRESOS	0	0,70
GASTOS		
Gastos de Administrativos	6.170,16	439,48
Gastos de Ventas	0	0
Gastos Financieros	<u>34,14</u>	<u>11,80</u>
TOTAL GASTOS	6.204,30	451,28
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN		
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-6.204,30	-450,58
Menos:		
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	0	0
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>0</u>	<u>0</u>
Menos:		
23% IMPUESTO A LA RENTA	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE		
AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	<u>0</u>	<u>0</u>
UTILIDAD/ PERDIDA NETA DEL PERIODO	<u>-6.204,30</u>	<u>-450,58</u>

Victor Esquerazzi Isaza
 Representante Legal

Hector Gilces Quinoz
 Contador General
 RUC: 0906182381001

Ver notas a los estados financieros

MELEJ S.A.

**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en Dólares)

	Capital social	Aporte futura Capitalización	Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800,00	15,000,00	0	-605,18	0	15,194,82
Reclasificaciones	0	0	0	0	0	0
Aporte futura capitalización	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio 2013	0	0	0	0	-3,965,07	-3,965,07
15% participación trabajadores 2013	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800,00	15,000,00	0	-605,18	-3,965,07	11,229,75
Reclasificaciones	0	0	0	0	0	0
Aporte futura capitalización	0	200,000,00	0	0	0	200,000,00
Utilidad del Ejercicio 2014	0	0	0	0	-450,58	-450,58
15% participación trabajadores 2014	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de diciembre del 2014	800,00	215,000,00	0	-605,18	-4,415,65	210,779,17
Aumento de Capital Social	15,000,00	-15,000,00	0	0	0	0
Transferencia de utilidades	0	0	0	-4,415,65	4,415,65	0
Reclasificaciones	0	0	0	0	0	0
Provisión jubilación años anteriores	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio 2015	0	0	0	0	-8,204,30	-8,204,30
15% participación trabajadores 2015	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de diciembre del 2015	15,800,00	200,000,00	0	-5,020,83	-6,204,30	204,574,87

Victor Esquivariz Isajani
Representante Legal

Hector Gilles Quiroz
Contador General
RUC: 0506182381001

Ver notas a los estados financieros

MELEJ S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en Dólares)

	2015	2014
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u>		
<u>DE OPERACION:</u>		
Gasto de Venta	0	0
Efectivo recibido de cliente	0	0
Otros cobros por activos de operación	-6.280,24	0
Otras entradas (salida) de efectivo	-9.109,11	0
Efectivo pagado a empleados y proveedores	0	0
Cuentas por Cobrar	0	1.697.907,22
Proveedores	0	-16.751,80
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	-15.389,35	1.681.155,42
 <u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u>		
<u>DE INVERSION:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto de ajustes	-5.373,72	-23.348,92
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	-5.373,72	-23.348,92
 <u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u>		
<u>DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamo Bancario	0	0
Préstamos Accionistas	0	0
Otras entradas	19.900,00	-1.689.677,80
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>19.900,00</u>	<u>-1.689.677,80</u>
 Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-863,07	-31.871,30
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del Periodo	<u>1.746,29</u>	<u>33.617,00</u>
 Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u><u>883,22</u></u>	<u><u>1.745,70</u></u>

MELEJ S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en Dólares)

	2015	2014
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-6.204,30	-450,58
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	0	0
Ajuste por gasto en provisiones	0	0
Ajuste por gasto en Impto. a la Renta	0	0
Ajuste por gasto participación trabajadores	0	0
Otros ajustes distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) Disminución cuentas por cobrar	-9.109,11	-16.751,80
(Incremento) Disminución otras cuentas por cobrar	0	0
(Incremento) Disminución anticipos a proveedores	0	0
(Incremento) Disminución inventarios	0	0
(Incremento) Disminución otros activos	0	0
(Incremento) Disminución cuentas por pagar comerciales	75,94	1.498.357,80
(Incremento) Disminución otras cuentas por pagar	-6.204,30	199.549,42
(Incremento) Disminución beneficios empleados	0	0
(Incremento) Disminución anticipo de clientes	0	0
(Incremento) Disminución gastos acumulados por pagar	6.204,30	450,58
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>-15.389,35</u>	<u>1.681.155,42</u>

Victor Esquenazi Isjaqui
Representante Legal

Hector Gilcas Quiroz
Contador General
RUC: 0906182381001

Ver notas a los estados financieros