

MELIJUN S.A.

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DEL 2015**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de flujos de efectivo	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Notas a los estados financieros	8 - 12

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MELIJUN S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, 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.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MELIJUN S.A. al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Otros asuntos

El informe de auditoría sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como sujeto pasivo de MELIJUN S.A. al 31 de diciembre del 2015 en su calidad de agente de retención y percepción de los tributos se emite por separado.

Auditing & taxes

Guayaquil, Marzo 18 del 2016
SC-RNAE-2 No. 769

CPA. Omar Calderón Ávila

Socio
Registro 29124

MELJUN S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

ACTIVO	Notas	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	1,307	0
Cuentas por Cobrar	D	<u>4,413,427</u>	<u>4,164,735</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ <u>4,414,734</u>	\$ <u>4,164,735</u>
TOTAL ACTIVO		\$ <u>4,414,734</u>	\$ <u>4,164,735</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	E	4,179,377	4,060,863
Provisiones	F	<u>4,734</u>	<u>0</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ <u>4,184,112</u>	\$ <u>4,060,863</u>
TOTAL PASIVO		\$ <u>4,184,112</u>	\$ <u>4,060,863</u>
PATRIMONIO			
Capital Social		800	800
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		<u>229,822</u>	<u>103,072</u>
TOTAL PATRIMONIO		\$ <u>230,622</u>	\$ <u>103,872</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ <u>4,414,734</u>	\$ <u>4,164,735</u>

Ver notas a los estados financieros

ECHEVERRIA AMPUERO JAVIER V.
Representante Legal

CRESPO CHICA PRISCILA S.
Contadora

MELJUN S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2015	2014
INGRESOS			
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	G	322,400	134,333
TOTAL INGRESOS		\$ 322,400	134,333
EGRESOS			
Gastos Administrativos	H	12,962	2,180
Gastos Financieros	I	2,233	10
TOTAL EGRESOS		\$ 15,196	2,190
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 307,204	132,144
Impuesto a la Renta	J	77,382	29,072
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		229,822	103,072

Ver notas a los estados financieros

ECHEVERRIA AMPUERO JAVIER V.
Representante Legal

CRESPO CHICA PRISCILA S.
Contadora

MELIJUN S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares)**

	2015
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	\$ 229,822
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación: Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	<u>4,734</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	234,557
CAPITAL DE TRABAJO	-130,178
Aumento en Cuentas para Cobrar	-248,692
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar	<u>118,514</u>
Efectivo neto de operación	104,379
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Disminución en Utilidades Acumuladas	<u>-103,072</u>
Efectivo neto de financiamiento	(103,072)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	1,307
Efectivo y sus equivalentes al Inicio del período	<u>0</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>1,307</u>

ECHEVERRIA AMPUERO JAVIER V.
Representante Legal

CRESPO CHICA PRISCILA S.
Contadora

MELIJUN S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2014	800	-	103,072	103,872
Transferencia	-	103,072	-103,072	-
Resultado del ejercicio	-	-	307,204	307,204
Impuesto a la Renta	-	-	-77,382	-77,382
Dividendos	-	-103,072	-	-103,072
SALDO AL 31/12/2015	\$ 800	-	229,822	230,622
	-	-	-	-

ECHEVERRIA AMPUERO JAVIER V.
Representante Legal

CRESPO CHICA PRISCILA S.
Contadora

MELIJUN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A. INFORMACIÓN GENERAL

MELIJUN fue constituida en la ciudad de Guayaquil e inició actividades en junio 4 del 2014, bajo la razón social "MELIJUN S.A.". La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores,

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja, y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales y del exterior, así como las inversiones financieras de libre disponibilidad <90 días.
- **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
- **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.
- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
 - **Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El

pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

- **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.
- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
BANCOS		
Produbanco 2006121469	1,307.38	0.35
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	1,307.38	0.35

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR COBRAR		
RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Hivimar	4,384,208.67	4,160,986.70
Cuentas por Cobrar Socios	0.00	800.00
TOTAL RELACIONADAS	<u>4,384,208.67</u>	<u>4,161,786.70</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA.		
Crédito por Retenciones	29,217.92	2,686.65
Crédito por Retenciones del IVA	0.00	261.60
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	<u>29,217.92</u>	<u>2,948.25</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>4,413,426.59</u>	<u>4,164,734.95</u>

E.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR PAGAR		
RELACIONADAS		
Blueriver	1,000,000.00	1,000,000.00
Teale	1,701,745.92	1,701,745.92
Echeverría Ampuero Catalina	1,330,000.00	1,330,000.00
Dividendos por Pagar	70,249.30	0.00
TOTAL DE RELACIONADAS	<u>4,101,995.22</u>	<u>4,031,745.92</u>
SRI		
Retención Fuente I. Renta Empleados	0.00	0.00
Retención Fuente I. Renta por Pagar	0.00	42.80
Retenciones Fuente IVA	0.00	2.88
Impuesta a la renta a pagar	77,382.12	29,071.61
TOTAL DE SRI	<u>77,382.12</u>	<u>29,117.29</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>4,179,377.34</u>	<u>4,060,863.21</u>

F.- PROVISIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PROVISIONES		
Impuestos y contribuciones	3,734.29	0.00
Auditoría externa	<u>1,000.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PROVISIONES	<u>4,734.29</u>	<u>0.00</u>

G.- OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Intereses Ganados	<u>322,400.04</u>	<u>134,333.35</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>322,400.04</u>	<u>134,333.35</u>

H.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Servicios Contratados	1,600.00	2,100.00
Impuestos	10,180.63	0.00
Gastos de Oficina	43.00	0.00
Varios de Administración	<u>1,138.76</u>	<u>80.00</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>12,962.39</u>	<u>2,180.00</u>

I.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS FINANCIEROS		
Servicios Bancarios	2.00	9.65
Comisiones Bancarias	30.26	0.00
Multas Fiscales	996.87	0.00
Multas Varias	188.38	0.00
Impuesto a la Salida de Divisas	<u>1,015.68</u>	<u>0.00</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>2,233.19</u>	<u>9.65</u>

J.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-12-15
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	307,204.46
(+) Gastos no deducibles locales	2,324.01
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	309,528.47
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	77,382.12
(-) Anticipo Pagado	14,709.95
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	6,447.96
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	56,224.21
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00

U.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

V.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 18 de marzo de 2016.
