

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

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑÍA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

- RAZON SOCIAL : "MERIDIANCORP S.A.

- Según escritura pública de fecha 07 de ABRIL de 2.011, otorgada por la notaria vigésima novena del Cantón Quito, se ha constituido MERIDIANCORP S.A.

- Inscrita en el registro mercantil , TOMO 142 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año , Quito a 07 de junio del 2011

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de MERIDIANCORP S.A. es:

- a) Es el prestar servicios especializados de construcción en las áreas ingeniería en geología , geotécnica, minería , petróleo, impacto ambiental, riesgos geodinámicos, sistemas de computación, evaluación de proyectos, instrumentación y monitoreo e inventario y evaluación de recursos naturales
- b) Ejecutar estudios de prefactibilidad de proyectos
- c) Ejecutar diseños detallados de construcción
- d) Supervisar la construcción de obras civiles y/o montajes de instalaciones eléctricas, electrónicas y sistemas de control

MERIDIANCORP S.A. , tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA N° PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2015	2014
CAJA GENERAL	US	35	35
BANCO PICHINCHA	US	18.561	0
BANCO PRODUBANCO	US	39.926	0
TOTAL	US	<u>58.523</u>	<u>35</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es de US 113,885,00 constituido de la siguiente manera:

		2015	2014
CLIENTES MODULO	US	104.524	0
CLIENTES POR COBRAR 2014	US	10.080	40.607
CLIENTES EXTERIOR X COBRAR	US	0	
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES US		-720	-334
OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>113.885</u>	<u>40.273</u>

Los rubro más significativo en la cuenta es de los clientes se encuentra a valor razonable según nic 39/37 de instrumentos financieros

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2015	2014
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	8.738	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>8.738</u>	<u>0</u>

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2015	2014
CREDITO FISCAL IVA:	US	2.426	0
RETENC EN FUENTE	US	4.448	640
RETENC CRED TRIBUT ISD 5%	US	0	0
ANTICIP IMPTO A LA RTA	US	42	62
IMPUESTO DIFERIDO	US	<u>1.408</u>	<u>0</u>
TOTAL:	US	<u>8.324</u>	<u>702</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.015	2014
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US	0	10.191
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTÍAS	US	0	0
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>10.191</u>

Los rubros no tienen movimiento

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, es de US 00,00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2.015	2014
INVENTARIO P. TERMINADO	US	0	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada. depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, es de US 0,00 , la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 por revaluación , es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	0	0	0
VEHICULOS	0	0	0
OTROS ACTIVOS(EQ.COM)	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2015 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

nota: al momento la empresa sus activos estan en valor de reposicion según la nic 16

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

DENOMINACION	V/.ACTIVO	V/.AMORTIZACION	V/.NETO
ANT OTRAS CUENTAS	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es de US 6,329,00 y corresponde a:

PRESTAMO DE BCO PICHINCHA	US	0
VISA BANCARD	US	6.329
INTERESES POR PAGAR	US	0
TOTAL	US	6.329

Cuenta de obligaciones bancarias se encuentra con la aplicación de la nif 39/37 de instrumentos financieros registrando los interes y su capital como corresponde

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2015, el saldo de la cuenta es de US. 134,996,00 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2.015	2014
PROVEEDORES	US	17.998	9.161
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEORES EXTRANJEROS	US	0	0
OTRAS CUENTAS	US	116.998	3.274
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	134.996	12.435

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedores se se encuentra a valor razonable según nic 39/37 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2015 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 4,945,93 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 1649,04 y IMPTO DE IVA US. 1,836,09, impuesto a la Renta del Ejercicio 1,460,80

Estos rubros se cancelaran en enero del 2016

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2015 el saldo de US 2,540,00 que corresponde según detalle:

		2.015	2014
APORTE PATRONAL	US	1,313	0
APORTE PERSONAL	US	1,040	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	188	0
TOTAL	US	<u>2,540</u>	<u>0</u>

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2015 el saldo de la cuenta es de US 8,248,00 los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2.015	2014
SUELDOS POR PAGAR	US	3,146	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	1,087	0
DECIMO CUARTO SUELDO	US	1,210	0
UTILIDADES EMPLEADOS	US	1,133	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	1,672	0
TOTAL	US	<u>8,248</u>	<u>0</u>

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, está desglosado de la siguiente manera:

		2.015	2014
JUBILACION PATRONAL	US	1,408	0
TOTAL	US	<u>1,408</u>	<u>0</u>

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.015	2014
M.COBOS	US	0	0
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	US	0	0
PROVISION TRANSPORTE CARGA	US	0	0
PROVIDION FONDOS POR LIQUIDAR	US	0	0
PROVISION TRANSPORTE DACHSER	US	0	0
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utili-

dades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2015 es de US 1,132,75

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2.015	2014
PRESTAMO		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

NO Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro análisis

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarra internacional de carga s.a. está en un valor de US 1,000,00 y corresponde a

		2.015	2014
capital	US	1.000	1.000
TOTAL		<u><u>1.000</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 5% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US 2,740,76

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		2.015	2014
GASTOS QUE NO RECONOCE LA NIIFS	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2015, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 22,800,17 de lo que va aperturada de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es de US 7,551,65 sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 1,132,75 y 22% impuesto a la renta por US 1,460,80 y el saldo a disposición de los socios estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

MERIDIANCORP S.A , no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SCQIC004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF,

CONTADORA



María Elena Benavides Quiroz
RUC 1705158747001