

**MERIDIANCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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 I 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 2017 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2017	2016
CAJA GENERAL	US	1.558	0
BANCO PICHINCHA	US	929	768
BANCO PRODUBANCO	US	7.256	11.528
BANCO DE GUAYAQUIL		<u>-371</u>	<u>949</u>
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>9.372</u></b>	<b><u>13.244</u></b>

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 2017, el saldo de la cuenta es de US 133,039.57 constituido de la siguiente manera:

		2017	2016
CLIENTES MODULO	US	122.960	127.886
CLIENTES POR COBRAR 2014	US	10.080	10.080
CLIENTES EXTERIOR X COBRAR	US		0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES US		-720	-720
OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	US		0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>132.320</u></b>	<b><u>137.247</u></b>

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 2017 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2017	2016
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	700	731
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>700</u></b>	<b><u>731</u></b>

## 2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2017	2016
CREDITO FISCAL IVA:	US	0	458
RETENC EN FUENTE	US	16.623	10.333
RETENC CRED TRIBUT ISD 5%	US	0	0
ANTICIP IMPTO A LA RTA	US	42	42
IMPUESTO DIFERIDO	US	<u>1.659</u>	<u>1.659</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>US</b>	<b><u>18.324</u></b>	<b><u>12.493</u></b>

**2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:**

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

		<b>2.017</b>	<b>2016</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	0	0
GASTOS POR LIQUIDAR ( ESTUDIO SU		49.588	85.847
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>49.588</u></b>	<b><u>85.847</u></b>

Los rubros no tienen movimiento

**2.7.- INVENTARIOS:**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, es de US 00,00 y está desglosado de la siguiente manera :

		<b>2.017</b>	<b>2016</b>
INVENTARIO P. TERMINADO	US	0	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

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 2017, es de US 122,662,21, la depreciación acumulada es de US 11,255,75 con lo cual el valor neto de los activos es de US 111,406,46

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 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	61.267	0	61.267
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	0	0	0
VEHICULOS	61.395	11.256	50.139
OTROS ACTIVOS(EQ.COMI)	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>122.662</u></b>	<b><u>11.256</u></b>	<b><u>111.406</u></b>

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2017 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 2017, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
ANT OTRAS CUENTAS	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 46,367,00 y corresponde a:

PRESTAMO DE BCO PICHINCHA	US	0
VISA BANCARD	US	7.000
PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL	US	39.367
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b>46.367</b>

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 2017, el saldo de la cuenta es de US. 171,581 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2.017	2016
PROVEEDORES	US	65.434	122.324
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
OTRAS CUENTAS	US	0	49.257
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b>65.434</b>	<b>171.581</b>

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 2017 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 18,692,13 que corresponde al Impuesto Retención Fuente por Pagar US 2,554,09 E IVA por Pagar US. 10,793,24 impuesto a la Renta del Ejercicio 3,288,31, Retención de Iva por pagar US 2,056,49 Estos rubros se cancelaran en enero del 2017

### 2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2017 el saldo de US 2,853,00 que corresponde según detalle:

		2.017	2016
APORTE PATRONAL Y PERSONAL	US	4.573	2.281
FONDO DE RESERVA	US	884	517
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	181	56
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>5.638</u></b>	<b><u>2.853</u></b>

### 2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2017 el saldo de la cuenta es de US 24,637,00 los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2.017	2016
SUELDOS POR PAGAR	US	0	15.173
DECIMO TERCERO SUELDO	US	3.423	2.666
DECIMO CUARTO SUELDO	US	2.042	1.973
VACACIONES	US	2.175	2.175
UTILIDADES EMPLEADOS	US	2.937	2.134
FONDO DE RESERVA	US	884	517
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>11.460</u></b>	<b><u>24.638</u></b>

### 2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, está desglosado de la siguiente manera:

		2.017	2016
JUBILACION PATRONAL	US	904	904
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>904</u></b>	<b><u>904</u></b>

### 2.16.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.017	2016
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	US	87.479	0
PROVISION TRANSPORTE CARGA	US	0	0
PROVIDION FONDOS POR LIQUIDAR	US	0	0
PROVISION TRANSPORTE DACHSER	US	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b><u>87.479</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2017 es de US 2,592,90

## 2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2.017	2016
PRESTAMO		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<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 intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 1,000,00 y corresponde a

		2.017	2016
capital	US	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>TOTAL</b>		<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 2017 es de US 2,740,76

## 2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		2.017	2016
GASTOS QUE NO RECONOCE LA NIIFS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<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 2017, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 27,262,46 de lo que va apertura de la empresa

## 2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US 5,881,21 sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 2592,90 y el 22% impuesto a la renta por US 3288,31 y el saldo a disposición de los socios estas utilidades no van a ser distribuidas a sus accionistas.

## 2.25.- CONTRATOS

MERIDIANCORP S.A , no mantiene 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 2017 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.- SCQIC1004, 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 período 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