

MELACORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	2 – 4
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 22
 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
MELACORP S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MELACORP S.A.** que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **MELACORP S.A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB

Fundamentos para opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **MELACORP S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de Independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos clave de Auditoría

El asunto clave de auditoría es aquellas, según nuestro juicio profesional, han sido de importancia significativa en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Este asunto ha sido tratado en la consecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión y no expresamos una opinión por separado sobre este asunto.

Asuntos de énfasis

No hemos encontrado asunto de énfasis que haya requerido pruebas adicionales.

Responsabilidad de la Administración y de los Accionistas de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Accionistas de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, en base a las evidencias de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones son en base a las evidencias de auditoría obtenidas hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público de la comunicación.



Auditing & taxes

Guayaquil, julio 25, 2019
SC-RNAE-2 No. 769

CPA. Omar Calderón A.
Socio
Registro #29124

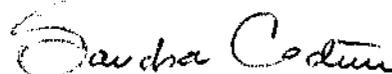
MELACORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	2,017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	5,221	6,539
Cuentas por Cobrar	D	1,042,819	852,734
Inventarios	E	313,068	82,086
Otros Activos	F	280	-
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1,361,389	\$ 941,358
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	G	35,912	37,208
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 35,912	\$ 37,208
TOTAL ACTIVO		\$ 1,397,300	\$ 978,566
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	H	467,043	299,307
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 467,043	\$ 299,307
PASIVO A LARGO PLAZO	I	\$ 541,604	\$ 288,190
TOTAL PASIVO		\$ 1,008,647	\$ 587,497
PATRIMONIO			
Capital Social	J	20,000	20,000
Reserva Legal	J	6,170	6,170
Reserva de Capital		97	97
Resultados Acumulados	J	350,944	333,101
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		11,441	31,701
TOTAL PATRIMONIO		\$ 388,653	\$ 391,069
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1,397,300	\$ 978,566

Ver notas a los estados financieros



Juan Carlos Cassal
 Representante Legal



Sandra Cedeño
 Contadora

MELACORP S.A.

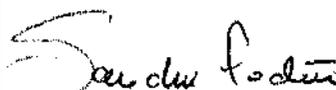
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2017	2016
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	K	60,000	60,000
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	K	341,196	758,107
TOTAL INGRESOS		\$ 401,196	\$ 818,107
Costo de Ventas	L	64,961	476,939
UTILIDAD BRUTA		\$ 336,235	\$ 341,168
EGRESOS			
Gastos Administrativos y de Ventas	M - N	397,150	363,432
Gastos Financieros	O	18,985	16,151
TOTAL EGRESOS		\$ 416,134	\$ 379,583
OTROS INGRESOS		467,506	443,157
OTROS EGRESOS		376,165	373,041
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 11,441.38	\$ 31,700.91
Participación a Trabajadores		1,716	4,755.14
Impuesto a la Renta	P	2,140	-
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 11,441	\$ 31,701

Ver notas a los estados financieros



Juan Carlos Cassal
Representante Legal



Sandra Cedeño
Contadora

MELACORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Al 31 de diciembre del 2017
(expresado en dólares)

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2017	20,000	6,170	97	333,101	31,701	391,069
Transferencia	-	-	-	31,701	-31,701	-
Reparto de Utilidades Retenidas	-	-	-	-	-13,857	-13,857
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	11,441	11,441
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2018	\$ 20,000	6,170	97	364,802	-2,416	388,653

Juan Carlos Cassal
Representante Legal

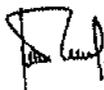
Sandra Cedeño
Contadora

MELACORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2017
(expresado en dólares)

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta	\$	11,441
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación: Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>1,296</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	\$	12,737
CAPITAL DE TRABAJO		-253,611
Aumento ó Disminución en Cuentas para Cobrar		-190,085
Aumento ó Disminución en Inventarios		-230,982
Aumento ó Disminución en Otros Activos		-280
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar		<u>167,737</u>
Efectivo neto de operación	\$	(240,874)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento ó Disminución en Pasivos L/P		253,414
Aumento ó Disminución en Utilidades Retenidas		-13,857
Aumento ó Disminución de Reserva Legal		-
Aumento ó Disminución en Aportes a futuras capitalizaciones		-
Efectivo neto de financiamiento	\$	239,556
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos		<u>-</u>
Efectivo neto de Inversión	\$	-
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo		(1,318)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		<u>6,539</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	\$	<u>5,221</u>



Juan Carlos Cassal
Representante Legal
MELACORP S.A.



Sandra Cedeño
Contadora

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

A.- INFORMACIÓN GENERAL

MELACORP S.A. fue constituida mediante escritura pública el 8 de agosto del 1994

El objeto de la compañía es la compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales.

La compañía está constituida por un capital social de 20,000 acciones.

Juan Carlos Casal Rizzo propietario de 19,998 acciones y
Marcia Laje Tomalá propietaria de 2 acciones.

B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos activos financieros que son medidos a su valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares completos, excepto cuando se especifique lo contrario.

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

2.4 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de las siguientes categorías: al valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar y otros activos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.4.1 Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o designado como al valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si han sido adquiridos principalmente para propósitos de su venta a corto plazo y los cambios en su valor razonable se registran en resultados del año.

Los activos financieros distintos a los activos financieros mantenidos para negociar pueden ser designados al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir; o el activo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el estado del resultado del período. La ganancia o pérdida neta reconocida en el resultado del período incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'.

2.4.2 Cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no son cotizados en un mercado activo.

MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4.3 Otros activos financieros - Son inversiones en Instrumentos de patrimonio considerados "estratégicos", los cuales no otorgan a la Compañía control, ni influencia significativa, debido a que su participación corresponde a acciones preferentes y por lo tanto no otorgan derecho a voto en la Junta de Accionistas. Estos activos financieros son medidos al costo, y en caso de requerirlo, la Compañía constituye provisión sobre valores que considere no recuperables.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor de activos.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Clases</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Máquinas y equipos	10
Instalaciones	10
Equipo de computación y comunicación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5.5 Deterioro del valor de propiedades y equipos - Al final de cada período, la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus propiedades y equipos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen inmediatamente en el resultado del período.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del período.

MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Al 31 de diciembre del 2017 y 2017, no se determinó deterioro de propiedades y equipos.

- 2.6 Cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio con proveedores es de 30 días.

- 2.7 Impuesto 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 imposables 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.

- 2.8 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Arrendamiento - Se reconocen empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

- 2.9 Gastos** - Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

- 2.10 Estimaciones contables** - La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros consolidados. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.11 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2016 o posteriormente. Al respecto, la aplicación de las enmiendas no ha tenido ningún impacto material en las revelaciones o importes reconocidos en los estados financieros de la Compañía.

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativas de revelación
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización

2.12 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2017
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIC 7	Iniciativa de revelación	Enero 1, 2017

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de estas nuevas normas y enmiendas en el futuro podrían tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

C.- ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

La compañía mantiene valores en efectivo y en cuentas bancarias de instituciones locales y el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
CAJA	150.00	C-1	150.00
BANCOS	5,071.32	C-2	6,388.95
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,221.32	(+)	6,538.95

C.1.- El detalle de la caja, es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
CAJA		
Caja General	150.00	150.00
Fondos Rotativos	-	
TOTAL CAJA	150.00	150.00

C.2.- El detalle de las cuentas bancarias, es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
BANCOS		
Guayaquil	2,507.94	42.62
Bolivariano	2,063.38	5,846.33
Pacifico	500.00	500.00
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	5,071.32	6,388.95

MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

D.- CUENTAS POR COBRAR:

La compañía tiene como rubro principal el de clientes por cobrar que representa el 71% del total de activos y el detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
CUENTAS POR COBRAR			
Cuentas por cobrar	263,887.74	D-1	168,000.00
(-)Provisión cuentas Incobrables	-8,239.34		-8,239.34
Otras cuentas por cobrar	721,456.64	D-1	644,152.51
Anticipo a Proveedores	42,751.05	D-2	1,859.85
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,019,856.09		\$ 805,773.02
 CRÉDITO TRIBUTARIO			
RETENCIONES IVA RECIBIDAS	1,646.06		21,753.17
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS Y ADQUISICIONES	21,316.72		25,207.59
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 22,962.78		\$ 46,960.76
 TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,042,818.87		\$ 852,733.78

D-1.- El detalle de los clientes es:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
CLIENTES		
Furoiani	19,460.90	-
ETA	721,456.64	751,528.87
JBG	176,367.94	37,810.53
Electroecuaroriana	20,928.07	-
CBP	41,281.36	19,913.71
Otras no relacionadas Locales	5,849.47	2,899.40
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	985,344.38	812,152.51

MELACORP S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

D-2: El detalle de anticipo a proveedores es:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
ANTICIPO A PROVEEDORES		
Honeywell HBS	18,539.79	-
ISTC	2,646.71	-
ANCHUNDIA MANUEL	1,928.82	-
Sacnsource Latin America	1,505.25	-
Guerra Leonardo	10,000.00	-
Otros	8,130.48	1,859.85
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	42,751.05	1,859.85

E.- INVENTARIOS

La compañía mantiene inventarios de materiales y/o suministros utilizados para el mantenimiento del edificio, el detalle es el siguiente:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
INVENTARIOS		
Materiales	28,443.79	38,063.47
Equipos	283,328.80	43,229.15
Mobiliarios	695.11	695.11
Otros	97.92	97.92
En transito	502.50	-
TOTAL DE INVENTARIOS	313,068.12	82,085.65

F.- OTROS ACTIVO: El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
OTROS ACTIVOS		
Proyectos en Proceso	280.36	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	280.36	-

MELACORP S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

G.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: El detalle es como sigue:

La compañía emplea el método de línea recta para determinar la depreciación de los bienes.

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Muebles y Enseres	1,171.69	1,171.69
Equipos e Instalaciones	14,837.48	14,837.48
Equipos Informaticos	51,614.11	51,614.11
Vehiculos	60,313.19	60,313.19
Herramientas	12,103.01	12,103.01
	140,039.48	140,039.48
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	<u>-104,127.93</u>	<u>-102,831.97</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>35,911.55</u>	<u>37,207.51</u>

H.- CUENTAS POR PAGAR: El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	66,710.47	70,419.35
Proveedores del Exterior	35,335.61	973.72
Anticipo de clientes	64,415.97	10,149.90
Obligaciones con Instituciones Financieras	19,826.02	9,147.89
Retencion Impuesto a la Renta	399.86	149.67
Retencion IVA por pagar	693.80	144.11
IVA en ventas	2,222.10	11,686.23
Impuesto a la Renta	187.03	-
Obligacion con el IESS	185,607.58	143,384.84
Beneficios de Ley de Empleados	86,889.50	53,250.80
Participacion a Trabajadores	4,755.14	-
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>467,043.08</u>	<u>299,306.51</u>

MELACORP S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

I.- PASIVOS A LARGO PLAZO: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
PASIVO A LARGO PLAZO		
Prestamo Instituciones Financieras	278,190.37	288,190.37
Otras Cuentas por pagar Diversas	263,413.73	-
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	541,604.10	288,190.37

J.- PATRIMONIO:

Capital - Al 31 de diciembre del 2017, representa 20,000 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
PATRIMONIO		
Capital social	20,000.00	20,000.00
Reserva Legal	6,170.28	6,170.28
Reserva de Capital	97.06	97.06
Utilidades Retenidas	385,634.26	367,790.70
Perdidas Acumuladas	(34,689.94)	(34,689.94)
Utilidad Neta del Ejercicio	11,441.38	31,700.91
TOTAL PATRIMONIO	388,653.04	391,069.01

K.- INGRESOS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
Ingresos		
Por administración	60,000.00	60,000.00
Por Servicios de Ingeniería	338,612.51	755,626.58
Por arriendos de parqueo	2,360.00	2,340.00
Por otros ingresos	223.57	140.83
TOTAL INGRESOS	401,196.08	818,107.41

MELACORP S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

L.- COSTO DE VENTAS: constituido por los sueldos de los empleados y otros atribuibles

COSTOS VENTAS

Sueldos	60,295.91	469,715.17
Promocion y Publicidad	774.40	-
Otros Costos	3,890.85	7,223.75
TOTAL COSTOS VENTAS	64,961.16	476,938.92

M.- GASTOS ADMINISTRATIVOS: El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos, Salarios	235,034.71	229,855.00
Beneficios Sociales	57,230.98	59,953.45
Gastos de Oficina	9,277.36	2,651.59
Otros Gastos	21,904.60	585.47
Depreciaciones	1,295.96	0.00
Alquileres	1,987.06	7,139.80
Certificaciones	0.00	2,000.00
Seguridad	700.00	0.00
Servicios Basicos	6,290.70	9,817.51
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	1,117.73	1,760.81
Otros Gastos de Personal	1,059.06	868.05
Movilizaciones	5,595.80	6,490.95
Honorarios Legales	10,548.98	1,680.00
Honorarios Profesionales	150.00	8,045.00
Impuestos y Contribuciones	36,189.91	31,083.08
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	388,382.85	361,930.71

N.- GASTOS DE VENTAS

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
GASTOS DE VENTAS		
Gastos de Viajes	7,776.54	1,500.96
Gastos de Vehiculos	990.25	0.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	8,766.79	1,500.96

MELACORP S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

O.- GASTOS FINANCIEROS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses	17,557.14	16,058.78
Impuestos	137.27	-
Comisiones Bancarias	1,290.34	92.60
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18,984.75	16,151.38

P.-IMPUESTO A LA RENTA:

Utilidad contable del ejercicio	\$ 11,441.78
(-) Participacion a Trabajadores	\$ 1,716.27
(-) Otras rentas exenta	
(+) Gastos no deducibles	
Utilidad Gravable	\$ 9,725.51
Impuesto a la Renta por Pagar según libros	\$ 2,139.61
(=) saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	\$ 9,827.14
Anticipo determinado año 2018	\$ 9,827.14
(+) Rebaja del anticipo	\$ 5,896.28
(=) saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 9,827.14
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2017	\$ 7,245.09
(-) Credito Tributario ejercicios anteriores	\$ 21,316.72
(-) Credito Tributario por ISD	\$ -
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$ -
Saldo a favor del contribuyente	\$ (24,630.95)

**MELACORP S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

R.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 28 del 2018.
