MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía MELACORP S.A. se constituyó mediante escritura pública el cuatro de Julio de mil novecientos noventa y cuatro, ante el Notario Vigésimo Tercero del Cantón Guayaquil Ab. Mario Baquerizo Gonzalez, con un capital de cinco millones de sucres, posteriormente convirtió su capital de sucres a dólares de los Estados Unidos de América y lo aumento a Ochocientos dólares, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Primero del Cantón Guayaquil, doctor Carlos Quiñonez Velásquez el veinte y dos de Abril del dos mil tres.

Mediante escritura pública el veinte y cinco de Diciembre del dos mil seis ante la Doctora Roxana Ugolotti de Portaluppi, Notaria Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil se realizó aumento de capital suscrito y autorizado y reforma de estatuto social de la compañía MELACORP S.A.

La Junta General de Accionistas de la compañía celebrada el veinte de Diciembre del dos mil seis decide por unanimidad aumentar el Capital Suscrito de la Compañía a diez mil dólares de los Estados Unidos de América (\$10.000.00), es decir un aumento de nueve mil doscientos dólares de los Estados Unidos de América, así mismo se resuelve aumentar el Capital Autorizado a doce mil dólares de los Estados Unidos de América, queda inscrito en el Registro Mercantil mediante Resolución No. 07-G-DIC-0000945.

El veinte y cinco de enero del dos mil ocho ante el Doctor Javier Enrique Gonzaga Tama, Notario Interino Décimo Cuarto del Cantón Guayaquil, se procede a realizar escritura pública de reforma de objeto social de la compañía MELACORP S.A.

La compañía Melacorp S.A., aumento su capital suscrito por Diez mil dólares de los Estados Unidos de América, y reformó su estatuto por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil, el 16 de Febrero del 2012. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC-IJ-DJC-G-13-0007507 el 18 de Diciembre del 2013. El Capital actual es de Veinte mil dólares de los Estados Unidos de América, está dividido en veinte mil acciones de un dólar cada una y el capital autorizado es de Cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de America.

La compañía MELACORP S.A., tiene como objeto social la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

B. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

MELACORP S.A., es una organización cuya actividad principal es proveer servicios integrales con valor agregado en administración, operación, asistencia técnica, mantenimiento y provisión de sistemas.

C. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

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.
- **Propiedades y equipos**
 - **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, se registra pérdidas por deterioro de valor.
 - **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina es de 10 años y de los equipos de computación es de 3 años.
- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
 - **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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar.
- **Gastos** - Los gastos 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.

D.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
CAJA CHICA		
Caja Chica Administración	200.00	100.00
Caja Chica Operaciones	212.94	212.94
	<u>412.94</u>	<u>312.94</u>
TOTAL CAJA	<u>312.94</u>	<u>312.94</u>

D.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
BANCOS		
Banco de Guayaquil cta. cte. #1097334	5,708.99	8,610.76
Banco de Guayaquil cta. cte. #1640437	42.62	42.62
Banco Bolivariano cta. cte. # 5192104	7,111.89	-2,325.63
Banco Bolivariano cta. cte. #5196999	-168.17	4,555.99
Banco Bolivariano cta. Ah. #1883373	1,018.80	1,018.80
Banco Pacifico cta. cte. # 747823	500.00	-
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	<u>14,214.13</u>	<u>11,902.54</u>

E.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
Cuentas por Reembolsar (D.1)	1,283.68	116,861.83
Otras Cuentas por Cobrar (D.2)	<u>385,685.29</u>	<u>114,154.26</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>386,968.97</u>	<u>231,016.09</u>

E.1.-Corresponde a la facturación por reembolso por sueldos, honorarios, beneficios, seguros, energía eléctrica y varios, efectuada a las diferentes Proyectos sobre los cuales se efectúa la administración.

E.2.-Corresponde a valores entregados por anticipos a proveedores para iniciar trabajos en los proyectos.

F.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
Cuentas por Cobrar		
Clientes	160,181.39	66,155.30
Provisión Ctas. Incobrables	<u>-8,239.34</u>	<u>-8,239.34</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>151,945.05</u>	<u>57,915.96</u>

G.-ACTIVOS POR IMPTOS CTES:

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
Crédito Tributario IVA	108,517.66	100,839.67
Crédito Tributario Renta	<u>57,022.67</u>	<u>42,153.83</u>
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	<u>165,540.33</u>	<u>142,993.50</u>

H.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
INVENTARIOS		
Materiales en Bodega	<u>189,958.07</u>	<u>338,667.40</u>
TOTAL DE INVENTARIOS	<u>189,958.07</u>	<u>338,667.40</u>

I.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Muebles-Enseres	1,171.69	1,171.69
Equipos-Instalaciones	14,837.48	14,837.48
Equipo Informático	53,025.69	48,707.69
Vehículos	60,313.19	60,313.19
Herramientas	12,103.01	11,878.97
	141,451.06	136,909.02
(-) Depreciación Acumulada	<u>97,428.96</u>	<u>-82,505.80</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>44,022.10</u>	<u>54,403.22</u>

DETALLE	SALDO AL 31-12-13
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	
COSTO HISTÓRICO	
Saldo Inicial	136,909.02
(+) Compras	<u>4,542.04</u>
TOTAL COSTO HISTÓRICO	141,451.06
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Saldo Inicial	82,505.80
(+) Depreciación período	<u>14,923.16</u>
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	97,428.96
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>44,022.10</u>

J.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	170,180.86	104,174.69
Proveedores Exterior	-	67,860.74
Obligaciones Financieras	<u>54,980.59</u>	<u>64,026.22</u>
	225,161.45	236,061.65

K.- OTRAS OBLIGACIONES CTES.:

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
DETALLE		
Administración Tributaria	10,251.75	8,228.56
Impuesto a la Renta	48,085.95	16,375.88
IESS	5,915.76	8,773.17
Beneficios Empleados	27,274.41	11,056.39
Participación Trabajadores	33,003.29	13,778.59
TOTAL DE OBLIG. POR PAGAR	124,531.16	58,212.59

L.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
DETALLE		
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	25,424.63	20,989.93
Bonificación por Desahucio	6,978.78	5,869.01
	32,403.41	26,858.94
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	32,403.41	26,858.94

M.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
DETALLE		
INGRESOS		
Administración Inmobiliaria	78,000.00	87,000.00
Servicios de Ingeniería	3,055,094.30	1,886,443.45
Servicios de Arrendamiento	2,340.00	30,036.18
Otros Ingresos	1,135.86	10,980.22
TOTAL INGRESOS	3,136,570.16	2,014,459.85

N.- COSTOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
COSTOS		
Costos Operacionales	<u>1,928,522.09</u>	<u>1,239,150.28</u>
TOTAL COSTOS	<u>1,928,522.09</u>	<u>1,239,150.28</u>

O.- GASTOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12
GASTOS		
Gastos de Sueldos	157,416.83	93,181.66
Gastos Beneficios Sociales	45,429.73	41,634.34
Servicios Básicos	13,175.31	13,902.95
Gastos de Personal	38,324.50	36,553.93
Gastos Legales	10,292.12	43,855.79
Honorarios Profesionales	463,974.50	181,643.23
Gastos Impuestos	36,595.11	138,815.84
Gastos de Oficina	13,436.94	50,470.18
Seguros	34,200.55	58,166.34
Otros Gastos	119,499.70	86,394.02
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>14,923.16</u>	<u>14,923.16</u>
TOTAL GASTOS	<u>947,268.45</u>	<u>759,541.44</u>

P.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 28-03-2013.