

MELACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 González, 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 Ugoletti 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-II-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 dividida en veinte mil acciones de un dólar cada una y el capital autorizado es de Cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de América.

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 impositivos 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.- 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 31-12-19		SALDO AL 31-12-18
Caja	150.00	C-1	150.00
BANCOS	5,747.26	C-2	8,022.28
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,897.26		8,172.28

E.- CUENTAS POR COBRAR:

La compañía tiene como rubro principal el de clientes por cobrar que representa el 77% del total de activos y el detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19		SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR COBRAR			
Cuentas por cobrar	35,362.00	D-1	72,459.72
(-)Provisión cuentas incobrables	-8,239.34		-8,239.34
Otras cuentas por cobrar	759,981.64	D-1	751,618.87
Anticipos a Proveedores	63,538.92	D-2	21,487.94
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 850,643.22		\$ 837,327.19
CRÉDITO TRIBUTARIO			
RETENCIONES IVA RECIBIDAS	-		-
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS Y ADQUISICIONES	27,415.43		30,087.94
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 27,415.43		\$ 30,087.94
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 878,058.65		\$ 867,415.13

F.- INVENTARIOS

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

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
INVENTARIOS		
Materiales	14,694.17	22,223.83
Equipos	119,312.87	150,711.92
TOTAL DE INVENTARIOS	134,007.04	172,935.75

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 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Muebles y Enseres	1,171.69	1,171.69
Equipos e Instalaciones	14,837.48	14,837.48
Equipos Informaticos	51,556.60	51,614.11
Vehiculos	60,313.19	60,313.19
Herramientas	12,103.01	12,103.01
	<u>139,981.97</u>	<u>140,039.48</u>
(-) Depreciación Acumulada	-119,679.65	-111,903.79
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>20,302.32</u>	<u>28,135.69</u>

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

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	7,479.53	33,699.43
Proveedores del Exterior	1,768.92	11,768.92
Anticipo de clientes	7,168.06	12,648.49
Obligaciones con Instituciones Financieras	18,881.62	19,793.85
Retención Impuesto a la Renta	51.35	558.51
Retención IVA por pagar	33.50	907.91
IVA en ventas	1,485.37	3,661.27
Impuesto a la Renta	187.03	374.06
Obligación con el IESS	197,766.55	172,860.45
Beneficios de Ley de Empleados	89,591.61	82,917.58
Participación a Trabajadores	5,053.41	6,344.77
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>329,466.95</u>	<u>345,535.24</u>

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

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PASIVO A LARGO PLAZO		
Préstamo Instituciones Financieras	247,890.00	268,190.37
Otras Cuentas por pagar Diversas	84,399.74	94,744.50
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	332,289.74	362,934.87

J.- PATRIMONIO:

Capital - Al 31 de diciembre del 2018, representa 20,000 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
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	376,611.34	363,658.85
Pérdidas Acumuladas	(34,689.94)	(34,689.94)
Utilidad Neta del Ejercicio	8,319.84	12,952.49
TOTAL PATRIMONIO	376,508.58	368,188.74

K.- INGRESOS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
Ingresos		
Por administración	72,000.00	60,000.00
Por Servicios de Ingeniería	252,053.24	289,229.34
Por arriendos de parqueo	2,145.00	10,980.00
Por otros ingresos	276.12	124.17
TOTAL INGRESOS	326,474.36	360,333.51

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

COSTOS VENTAS		
Sueldos	69,852.47	75,428.68
Promoción y Publicidad	774.40	1,161.60
Otros Costos	8,916.17	8,687.73
TOTAL COSTOS VENTAS	79,543.04	85,278.01

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

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos, Salarios	150,560.59	166,815.65
Beneficios Sociales	41,174.25	45,949.94
Gastos de Oficina	12,220.17	12,460.08
Otros Gastos	54,629.50	19,408.67
Depreciaciones	7,775.86	7,775.86
De Gestión	453.35	372.50
Seguridad	1,493.70	764.40
Servicios Basicos	3,928.01	4,463.97
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	2,396.16	342.92
Otros Gastos de Personal	2,628.33	3,520.92
Movilizaciones	4,188.09	4,297.46
Honorarios Legales	13,440.82	3,913.55
Honorarios Profesionales	4,208.33	1,250.00
Impuestos y Contribuciones	23,799.17	24,042.84
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	322,896.33	295,378.76

N.- GASTOS DE VENTAS

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS DE VENTAS		
Gastos de Viajes	5,146.80	5,355.59
Gastos de Vehiculos	2,915.79	1,460.47
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	8,062.59	6,816.06

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

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses	19,138.12	30,243.02
Impuestos	3.00	0.50
Comisiones Bancarias	1,296.79	1,502.83
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	20,437.91	31,746.35

P.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Mayo 30 del 2020.