

MAMITECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

MAMITECORP S.A. Es una Compañía Constituida en Ecuador en mayo de 2010 y su principal actividad es administración de restaurantes y cafeterías, relacionado con su actividad permitida por las leyes ecuatorianas.

MAMITECORP S.A. Se encuentra localizada en Urdesa Central Acacias 617 entre las monjas y ficus

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o

Mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y

presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de MAMITECORP S.A. comprende el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera que fue aprobada por la Junta General de Accionistas. La Compañía MAMITECORP S.A. se encuentra en el TERCER GRUPO para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el **1 de Enero del 2012**; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.

La Compañía MAMITECORP S.A. continuando con el proceso de la aplicación de las NIIF mediante el acta de la Junta General de Accionistas, autorizo el registro de los Ajustes NIIF Y Conciliación Patrimonial de la Compañía al **1 de Enero del 2011**.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

b) Cuentas y Documentos por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios que generalmente tienen vencimiento de hasta 15 días posteriores desde la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

c) Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Se refieren a préstamos de operaciones que se contraen con instituciones financieras por obligaciones contraídas en la adquisición de equipos de cocina para las operaciones de los restaurantes.

NOTA 2 y 5. ACTIVOS FINANCIEROS NETO.

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta por cobrar es el siguiente:

	<u>Dic-2017</u>	<u>Dic-2018</u>
Cuentas por Cobrar clientes facturas	572.32	572.32
Cuentas por Cobrar cheques protestados		
Cuentas por cobrar cheques a la fecha		
(-)Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
TOTAL	572.32	572.32

NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	<u>Dic-2017</u>	<u>Dic-2018</u>
Crédito Tributario por Retenciones	977.80	0
TOTAL	977.80	0

NOTA 2 y 9. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO.

MAMITECORP S.A.

Al 31 de Dic 2018, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresados en dólares)

CONCEPTOS	31-DIC-17	31-DIC-18
COSTO		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)	42676.41	42676.41
Maq, EQUIPO E INSTALACION	7816.87	7816.87
EQUIPOS DE COMPUTACION		
VEHICULO		
MUEBLES Y ENSERES		
OTROS ACTIVOS FIJOS		
PPE AL COSTO		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		
OTROS ACTIVOS		
TOTAL	50.493,28	50.493,28

NOTA 2 y 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El movimiento de las Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	Dic-2017	Dic-2018
Proveedores	41388.49	41388.49
Otras cuentas por pagar	36234,25	36234.25
TOTAL	77622.74	77622.74

NOTA 2 y 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Dic-2017	Dic-2018
Iva por Pagar Dic.		
Retenciones en la Fuente por Pagar		
Cuentas por Pagar IEES(incluido fondo de reserva)		
Cuentas por Pagar empleados	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar		
Participación de Trabajadores		
TOTAL	0	0

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

NOTA 2 y 16. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$10.800,00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.

<i>TITULAR</i>	<i>NACIONALIDAD</i>	<i>VALOR</i>
<i>ANDRADE JACOME OMAR</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>792.00</i>
<i>JACOME LOPEZ ESTHER</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>8.00</i>
<i>TOTAL CAPITAL</i>		<i>800.00</i>

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de US\$ 800.00

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

Al 31 de Diciembre del 2018 fueron **USD \$ 6591.84**

El presente informe de resultados acumulados NIIF al 31 de diciembre del 2018, muestra los resultados de la actividad de la entidad durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre del 2018, de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los resultados acumulados NIIF al 31 de diciembre del 2018, muestran un resultado acumulado de USD \$ 6591.84, el cual se compone de los siguientes rubros:

El resultado acumulado NIIF al 31 de diciembre del 2018, se compone de los siguientes rubros:

- Resultados de la actividad ordinaria
- Resultados de la actividad extraordinaria
- Resultados de la actividad de inversión
- Resultados de la actividad de financiamiento

Los resultados acumulados NIIF al 31 de diciembre del 2018, se detallan en el siguiente cuadro:

Rubro	Valor (USD \$)
Resultados de la actividad ordinaria	6591.84
Resultados de la actividad extraordinaria	0.00
Resultados de la actividad de inversión	0.00
Resultados de la actividad de financiamiento	0.00
Total	6591.84