

**MAMITECORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**  
(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 sujetas 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 2019 al 31 de Diciembre del 2019. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*

*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 31 de Diciembre del 2019.*

### **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-2018</u>	<u>Dic-2019</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
<b>TOTAL</b>	<b><u>572.32</u></b>	<b><u>572.32</u></b>

**NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-**

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	<u>Dic-2018</u>	<u>Dic-2019</u>
Crédito Tributario por Retenciones	977.80	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>977.80</u></b>	<b><u>0</u></b>

**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	<b>31-DIC-18</b>	<b>31-DIC-19</b>
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		
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>50.493,28</u></b>	<b><u>50.493,28</u></b>

**NOTA 2 y 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

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

	<b>Dic-2018</b>	<b>Dic-2019</b>
Proveedores	41388.49	41388.49
Otras cuentas por pagar	36234,25	36234.25
<b>TOTAL</b>	<b>77622.74</b>	<b>77622.74</b>

**NOTA 2 y 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

*El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:*

	<b>Dic-2018</b>	<b>Dic-2019</b>
Iva por Pagar Dic.		
Retenciones en la Fuente por Pagar		
Cuentas por Pagar IESS(incluido fondo de reserva)		
Cuentas por Pagar empleados	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar		
Participación de Trabajadores		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

***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 \$800,00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.*

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

**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\$ 717.35*

**RESULTADOS ACUMULADOS NIIF**

*Al 31 de Diciembre del 2019 fueron USD \$ 6591.84*

\*\*\*\*\*  

---