

HOLDING CORPORATIVO AUMAJ S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

### **1. Información General de la Empresa**

La compañía Holding Corporativo AUMAJ S.A. fue constituida el 10 de junio del año 2013, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías N° SCV-IRQ-DRASD-SAS-14-002671.

El 30 de julio de 2014 se inscribió en el Registro Mercantil una rectificatoria y modificatoria de Constitución de la Compañía, en la que se aclara que el capital suscrito y pagado es de \$1.000,00.

El objeto social de la Compañía consiste en dedicarse a una o varias de las siguientes actividades:

- a) A la compra de acciones o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial.
- b) Adquirir con recursos propios para conservar o disponer acciones e inversiones de renta variable y fija, para lo cual podrá ejecutar todo acto, ya sea civil o mercantil permitida por la Ley relacionada, referente o complementaria a su objeto social o conveniente para un mejor cumplimiento de sus finalidades.

### **2. Moneda Funcional**

Los estados financieros han sido preparados en dólares estadounidenses que es la moneda funcional de Ecuador.

### **3. Bases de Presentación**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a las transacciones y hechos.

### **4. Principales Políticas Contables**

Políticas contables de las principales cuentas que la empresa utilizó en el 2015:

#### **ACTIVOS**

Se reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que del desembolso correspondiente se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se

informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado de resultados integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

No se reconocerá un activo contingente como un activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios futuros hacia la entidad sea prácticamente cierto, el activo relacionado no es un activo contingente, y es apropiado su reconocimiento.

Al 31 de diciembre de 2015 los Activos se componen de la siguiente manera:

**Activos Corrientes:**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	
Dividendos NOVAPAN	9.535,43
Dividendos INVERESMERALDAS	606,11
Dividendos BANCO INTERNACIONAL	18.749,13
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$28.890,67</b>

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
Crédito Tributario-Impuesto a la Renta 2014	3.746,42
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$32.687,09</b>

**Activos No Corrientes:**

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
Equipo de Computación	1.000,00
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	333,33
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$666,67</b>
<b>ACTIVO FINANCIERO</b>	
Acciones MARCSEAL	511.183,26
Acciones BELMONTTE	826.762,65
Acciones URUGEQUIN	999,99
Acciones FLORASÍNTESIS	774.997,80
<b>TOTAL EN SUSBSIDIARIAS</b>	<b>2.113.942,71</b>
Acciones CODESA	4.494,40
Acciones NOVOPAN	95.133,76
Acciones CEMEXPO	8.307,56
Acciones INVERESMERALDAS	8.829,64
Acciones SOCIEPLAST	106.751,33
Acciones BANCO INTERNACIONAL	602.231,87
Acciones MUSICONTEM	4.071,57
Acciones ARTEGELATO ECUADOR	167.448,16
Acciones SODALEH	225,00
<b>TOTAL EN ASOCIADAS</b>	<b>997.493,29</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>\$3.111.436,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$3.112.102,67</b>

## PASIVOS

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- La entidad tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Se requiera a la entidad la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- El importe de la liquidación pueda medirse de forma fiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones. La empresa no reconocerá un pasivo contingente como pasivo, excepto en el caso de los pasivos contingentes de uno adquirido en una combinación de negocios.

### *Pasivos No Corrientes:*

Cuentas por Pagar Accionistas	
Sr. Oswaldo Álvarez Plaza	3.094.439,00
Otras Cuentas por Pagar Relacionados	
Belmontte	500,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$3.094.939,00</b>

## PATRIMONIO

Es el interés residual en los activos de la empresa luego de deducir todos sus pasivos.

Incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

El Patrimonio de la Compañía está estructurado de la siguiente manera:

### *Capital:*

Capital Suscrito y Pagado	
Sr. Oswaldo Álvarez Plaza	510,00
Sra. Adriana Uribe	490,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>1.000,00</b>

### *Resultados*

Utilidad del Ejercicio	48.850,76
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$49.850,76</b>

### INGRESOS

Se reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionado con un incremento en un activo o un decrecimiento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

En el año 2015 se registra un único ingreso por Dividendos por el valor de \$56.911,52 el cual se detalla a continuación:

### INGRESOS

Dividendos NOVAPAN	16.306,21
Dividendos INVERESMERALDAS	790,88
Dividendos BANCO INTERNACIONAL	39.814,43
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$56.911,52</b>

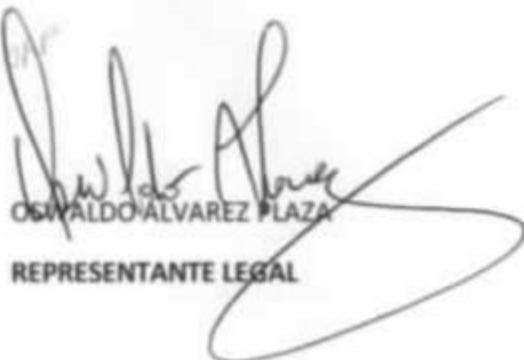
### GASTOS

Se reconocerá un gasto en el estado de resultados integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decrecimiento en los beneficios económicos futuros relacionado con un decrecimiento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

En el año 2015 se registra únicamente dos rubros en gastos los cuales se detalla a continuación:

### Gastos

Depreciación No Acelerada de Propiedad, Planta y Equipo	
Depreciación Equipo de Cómputo	333,33
<b> </b>	
Impuestos, Contribuciones y Otros	
Contribuciones	7.727,43
<b> </b>	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$8.060,76</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$49.850,76</b>



OSVALDO ALVAREZ PLAZA  
REPRESENTANTE LEGAL



CRISTINA MIRANDA  
CONTADORA GENERAL