

HOLDING CORPORATIVO AUMAJ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018:

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 al entidad sea prácticamente cierto, el activo relacionado no es un activo contingente, y es apropiado su reconocimiento.

Al 31 de diciembre de 2018 los Activos se componen de la siguiente manera:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1.	ACTIVOS	
1.01.	ACTIVOS CORRIENTES	
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIV	
1.01.01.02.	BANCOS	
1.01.01.02.01	PRODUBANCO CTA.CTE.200522	5.267,28
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.06.	OTRAS CXC Y DXC CORRIENTES	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	
1.01.05.02.01	RETENCIONES EN LA FUENTE	3.646,42
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES	
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION	1.000,00
1.02.01.02.	DEPRECIACION ACUMULADA PPE	
1.02.01.02.08	DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUT	-1.000,00
1.02.02.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIEN	
1.02.02.01.	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS	
1.02.02.01.01	MARCSEAL	1.503.204,06
1.02.02.01.02	BELMONTTE	930.812,72
1.02.02.01.03	URUGEQUIN	49.471,85
1.02.02.01.04	FLORASINTESIS	1.882.788,03
1.02.02.02.	INVERSIONES EN ASOCIADAS	
1.02.02.02.01	CODESA	1.429,07
1.02.02.02.02	NOVOPAN	126.361,28
1.02.02.02.04	INVERESMERALDAS	12.525,63
1.02.02.02.05	SOCIEPLAST	148.021,06
1.02.02.02.06	BANCO INTERNACIONAL	886.985,04
1.02.02.02.08	ARTEGELATO	225.324,08
1.02.02.02.09	SODALEH	10.076,92
1.02.02.06.	OTRAS CXC Y DXC NO CORRIENTES	
1.02.02.06.01	SODALEH & HELADOS L/P	24.750,00
1.02.02.06.02	ARTEGELATO L/P	61.389,86

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.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2.	PASIVOS	
2.01.	PASIVOS CORRIENTES	
2.01.01.	CXP Y DXP PROVEEDORES CORRIENT	
2.01.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS	
2.01.03.01	APORTES IESS X PAGAR	-67,94
2.01.04.	OBLIGACIONES CON EL SRI	
2.01.04.02.	RTE.FTE.IR POR PAGAR	
2.01.09.	CXP ACCIONISTAS	
2.01.09.01	CXP ACCIONISTA OSWALDO AL	-12.874,38
2.01.09.02	CXP REPRESENTANTE LEGAL	-3.816,72
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTES	
2.02.03.	CXP Y CXP PROVEEDORES L/P	
2.02.03.02	CXP Y CXP PROV.RELAC. L/P	-500,00
2.02.09.	CXP ACCIONISTAS L/P	
2.02.09.01	CXP ACCIONISTA OSWALDO AL	-3.040.830,29

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 dela 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:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
3.	PATRIMONIO	
3.01.	CAPITAL	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
3.01.01.02	CAPITAL MATEO ALVAREZ	-334,00
3.01.01.04	CAPITAL ANTONIA ALVAREZ	-333,00
3.01.01.05	CAPITAL JULIA ALVAREZ	-333,00
3.03.	RESULTADOS INTEGRALES	
3.03.01.	RESULTADOS INTEGRALES	
3.03.01.01	GANAN.YPERD.ACUM.POR INVE	-2.617.958,87
3.05.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.05.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.05.01.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	-48.850,76
3.05.01.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	-83.822,83
3.05.01.04	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	-39.970,48
3.05.01.05	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	-22.361,03

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 decremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

En el año 2018 se registra un único ingreso por Dividendos por el valor de **\$54.356,46** el cual se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
4.	INGRESOS	
4.04.	OTROS INGRESOS	
4.04.01.	OTROS INGRESOS POR DIVIDENDOS	
4.04.01.01	DIVIDENDOS BANCO INTERNAC	-40.699,27
4.04.01.02	DIVIDENDOS NOVOPAN	-12.915,67
4.04.01.03	DIVIDENDOS INVERESMERALDA	-741,52

GASTOS

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

En el año 2018 se registra únicamente dos rubros en gastos los cuales se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
5.	COSTOS Y GASTOS	
5.02.	GASTOS	
5.02.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.02.01.03.	SUMINISTROS	
5.02.01.03.01	SUMINISTROS OFICINA	28
5.02.01.04.	SERVICIOS CONTRATADOS	
5.02.01.04.01	AUDITORIA	2.520,00
5.02.01.04.02	SERVICIOS CONTRATADOS	30,24
5.02.02.	GASTOS DE VENTAS	
5.02.02.06.	IESS	
5.02.02.06.02	REPRESENTACION LEGAL	4.632,00
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	
5.02.03.01.	GASTOS FINANCIEROS	
5.02.03.01.01	GASTOS BANCARIOS	37,45
5.02.06.	OTROS GASTOS	
5.02.06.01.	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTR	
5.02.06.01.01	GASTO CRED.TRIB. IR DIVID	9.981,56
5.02.06.01.02	PATENTE MUNICIPAL	3.272,88
5.02.06.01.03	1.5 POR MIL	4.891,46
5.02.06.01.04	CONTRIBUCION SUPERINTENDE	2.674,34
5.02.06.01.06	PERDIDA MEDICION DE INVERSIONES	3.927,50


 OSWALDO ALVAREZ PLAZA
 REPRESENTANTE LEGAL


 MARIA JOSE SHUGULI MANGUIA
 CONTADORA GENERAL