

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**MAEMALU S.A. CALIDAD GOURMET**  
Al 31 de diciembre de 2017

**NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO**

MAEMALU S.A., se rige por las normas contenidas en el Derecho societario en todo lo concerniente a su administración, y por la legislación general vigente en el país, en cuanto a las materias laborales y tributarias, que puedan afectarle, con relación a su personal, inversiones y propiedades.

**NOTA 02: CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

- a) **General.** Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.
- b) **Activos Fijos.** Los activos fijos se los determina bajo la presentación del siguiente cuadro, aplicando las tablas de depreciación, entregadas por el Servicio de Rentas Internas para el ejercicio 2017.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	17.588,78
MUEBLES Y ENSERES	15.165,71
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.918,31
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.321,34
DEPRECIACIONES ACUMULADAS DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	(9.521,14)
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>34.473,00</b>

- c) **Patrimonio MAEMALU S.A.** El Patrimonio de MAEMALU S.A. fue determinado en el ejercicio valorizando los activos y los pasivos, estableciendo la diferencia contable.
- d) **Saldos en AF.** Los pasivos expresados en unidades de fomento se presentan a su valor ajustado al valor de cierre del ejercicio, USD 169.393,38.

- e) **Provisión por indemnización por años de servicio.** MAEMALU S.A. no tiene pactada obligaciones con el personal, por lo cual, en el año 2017, tampoco constituyó provisión por este concepto.

#### **NOTA 03: CAMBIOS CONTABLES**

En el Ejercicio 2017, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2016. Se continúa con la aplicación de la depreciación acelerada en lugar de la depreciación normal para los activos fijos.

#### **NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES**

MAEMALU S.A. presenta en este grupo de cuentas los saldos de las cuentas según el siguiente detalle:

**Cuenta Caja-Bancos:** USD 7.972,22

#### **NOTA 05: CUENTAS POR COBRAR**

MAEMALU S.A. presenta en este grupo los saldos de dos préstamos concedidos a su personal y fondos por rendir, que totalizan USD 2.715,00. Las partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas por documentación soportante.

#### **NOTA 06: ACTIVOS FIJOS**

MAEMALU S.A. al término del año 2017, presenta Activos Intangibles netos por la suma de **USD 102.000,04**

MAEMALU S.A. al término del año 2016, presenta Activos no corrientes netos por la suma de USD 136.473,04.

#### **NOTA 07: PASIVOS**

El pasivo corriente se encuentra en el monto de USD 59.393,35 incluye valores de obligaciones de corto plazo.

El pasivo no corriente asciende a USD 110.000,03 constituye de obligaciones con terceros de largo plazo.

## NOTA 08: PATRIMONIO

El Patrimonio de MAEMALU S.A. al término del año 2017 asciende a la suma neta de USD 24.026,68 que comparado con el patrimonio 2016, registra incremento del 58,32%.

## NOTA 09: RESULTADO DEL EJERCICIO Y CENTROS DE COSTOS

- a) Maemalu S.A. presenta en sus ingresos totales declarados un monto de USD 628.338,36 el 99.75% corresponde a ingresos operacionales y el 0.25% de ingresos no operacionales.
- b) La determinación del costo de ventas se efectúa de la siguiente manera:

CUENTAS	VALOR
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	8.168,89
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	221.010,09
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	13.195,28
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>215.983,70</b>

- c) Los gastos operacionales ascienden a USD 389.886,43 dentro de los gastos operacionales se ha determinado que existen gastos no deducibles de impuestos que suman USD 3.257,72 y han sido considerado dentro del cálculo de la conciliación tributaria.
- d) La utilidad del ejercicio antes de participación e impuestos asciende a USD 22.468,23
- e) Se ha determinado el 15% de participación a trabajadores un valor de USD 3.370,23 que ha sido cancelado a los empleados con fecha 15 de abril cumpliendo con lo que dispone la ley.
- f) La utilidad gravable ascienda a USD 22.355,72 y aplicando el 25% de impuesto a la renta se ha determinado el impuesto causado del periodo 2017 de USD 5.588,93
- g) El anticipo del impuesto a la renta para el próximo año es de USD 4.403,93
- h) Se ha realizado el cálculo de la reserva legal del 10% acumulada que ascienda a USD 1.868,52

El resultado del ejercicio 2017 para distribuir a socios asciende a:

Detalle	USD
Superávit 2017	12.158,16

#### NOTA 10: DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Los suscritos en su calidad de responsables de la administración MAEMALU S.A., declaran que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2017.

Quito, 16 de abril 2017



Telmo Cajsapanta  
**Contador General**  
**Maemalu S.A.**