

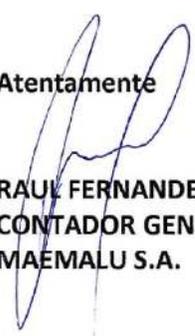
NOTA 6.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido, el impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Atentamente



**RAUL FERNANDEZ
CONTADOR GENERAL
MAEMALU S.A.**

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El valor que se encuentra detallado en el grupo de efectivo y equivalente del efectivo, corresponde a los montos registrados y conciliados con el extracto bancario de cada una de las cuentas que la compañía mantiene al momento.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2017 | 2018 | VARIACION |
|-------------------------------------|-----------------|------------|-----------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 7,972.22 | - 0 | -100% |
| TOTAL | 7,972.22 | - 0 | |

NOTA 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

La empresa Maemalu S.A tiene como política realizar ventas al contado, mismas que son pagaderas en efectivo, cheque, transferencia o tarjeta de crédito, el cobro a las instituciones emisoras de las tarjetas de crédito se lo realiza dentro del plazo máximo 2 días lo cual no requiere se aplique ningún interés implícito, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2017 | 2018 | VARIACION |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------|
| CUENTAS POR COBRAR | 14,204.17 | 7,985.77 | -43.79% |
| TOTAL | 14,204.17 | 7,985.77 | |

MAEMALU S.A. CALIDAD GOURMET
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en Dólares)

OBJETO

La empresa MAEMALU S.A, se constituyó el 08 de enero del 2016, cuya actividad comercial es la VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES, INCLUSO PARA LLEVAR

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa MAEMALU S.A prepara sus estados financieros de acuerdo a los principios establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, los mismos que requieren que la Dirección realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

La Dirección considera que las estimaciones y supuestos aplicados son razonables.

Un resumen de los principales principios contables aplicados por la Compañía es el siguiente:

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2017 | 2018 | VARIACION |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 626.813,54 - | 624.041,40 | -0.44% |
| TOTAL | 626.813,54 - | 624.041,40 | |

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Las compras tienen las siguientes formas de pago: de contado, quince, y treinta días plazo, sin incurrir en ningún interés por el crédito otorgado.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2017 | 2018 | VARIACION |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------|
| CUENTAS POR PAGAR | 22,673.82 | 15.517,25 | -31.56% |
| TOTAL | 22,673.82 | 15517,25 | |

NOTA 4.- INVENTARIOS.

Los inventarios están valorados a costo FiFo lo que corresponde a insumos y a costo o valor neto realizable, el menor de ambos, en lo que respecta a producto en proceso y producto terminado, estos inventarios son revisados periódicamente, con el fin de actualizar sus existencias y determinar su deterioro.

INVENTARIO

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2017 | 2018 | VARIACION |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------|
| INVENTARIO | 13,195.28 | 9,981.93 | -24.35% |
| TOTAL | 13,195.28 | 9,981.93 | |

NOTA 5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

Todos los elementos de Propiedad Planta y Equipo, se valoran a su costo, Se reconoce como activos fijos cuando la entidad obtenga beneficios económicos en el futuro derivados de los mismos, la vida útil de un activo se definirá en función de la utilidad que se espera aporte a la empresa, la política interna de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía, podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos.

Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica, la estimación de la vida útil de un activo es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares, la cual es asignada por la Gerencia, el deterioro del inmovilizado se calculará como mínimo una vez al finalizar cada ejercicio contable, para aquellos bienes cuyo valor en contabilidad sea superior al importe recuperable.

El método de depreciación aplicada es en línea recta, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar el valor real del bien.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2017 | 2018 | VARIACION |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 43,994.14 | 47,851.24 | 8.77% |
| DEPRECIACION | -9,521.14 | -15,277.45 | 60.46% |
| DETERIORO | | -478.51 | 100.00% |
| TOTAL | 34,473.00 | 32,095.28 | |