

MAINAO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresada en dólares americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA SOCIEDAD

Es una Sociedad radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios se encuentra en las Islas Galápagos; Santa Cruz, con el Registro Único de Contribuyente N° 0992495081001. La Sociedad se constituyó en la República del Ecuador – Galápagos, según Escritura Pública otorgada ante al Notario Único del Cantón Santa Cruz, el 25 de Octubre del 2006 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución ADM.04046 de 07 de Abril del 2004, su actividad económica principal es el Servicio de Hospedaje y Turismo.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación.-

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron realizados bajo las normas legales y el respaldo de documentación del periodo.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

2.2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

EL efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y las inversiones (en caso de existir).

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3.- Instrumentos Financieros.-

Dado que los instrumentos financieros básicos son activos, pasivos o patrimonio, debemos entender cuáles son las características esenciales que estos tienen y cuando se deben reconocer en la contabilidad. El uso de instrumentos financieros permite a las empresas administrar sus riesgos y lograr un alto grado de apalancamiento.

2. 4.- Reconocimiento Inicial de Activos y Pasivos Financieros

La ley establece que una entidad solo reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento; en este punto, la NIIF logra un empate entre los aspectos legales de un contrato y la contabilidad. En esencia, lo que nos dice la norma es que cuando nace un derecho u obligación la cuenta por cobrar o pagar tiene que ser reconocida contablemente.

Medición Inicial

Cuando la NIIF habla de medición inicial, estamos hablando del valor que debe tener el instrumento financiero cuando es registrado por primera vez en la contabilidad. La ley establece que en su medición inicial un instrumento financiero será medido por su valor razonable que es normalmente el precio que tiene la transacción.

Medición Posterior

Este es un proceso que se realiza en la fecha del balance, esto es, 31 de diciembre de cada año. Medición posterior quiere decir, cuál es el valor en libros que los activos o pasivos financieros deberían tener en esa fecha.

2.5.- Propiedad y Equipos.-

Los Equipos se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

2.6.- Patrimonio, Aportes y Utilidades.-

Capital Social

El Capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados Acumulados

Incluye la utilidad o pérdidas acumuladas de la Compañía de años anteriores.

2.7.- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Los Ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios médicos, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.- Costos y Gastos.-

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos producen una doble circulación económica porque: por un lado sale el dinero y por otro entran bienes y servicios con los cuales se podrán obtener unos ingresos derivados de la actividad económica con lo que se logrará recuperar los desembolsos iniciales.

3.- ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION.-

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa revisiones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones reales.

4.- POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS.-

La Sociedad gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de **MAINAO S.A.**

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	2016
Caja Chica fondos administración	300,00
Banco del Pacífico	5.565,56
Banco de Pichincha	2.825,25
TOTAL	8.690,81

6.- ACTIVOS FINANCIEROS COMERCIALES

	2016
Clientes Locales	2.267,34
(-)Provisión cuentas incobrables	22,67
Garantías y Pólizas	9.200,00
TOTAL	11.444,67

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2016
Crédito Tributario IVA	5.598,99
Crédito Tributario Imp. Renta 2016	4.216,27
Crédito Tributario Años Anteriores	373,94
Anticipo Impuesto Renta	80,24
TOTAL	10.269,44

8.- INVENTARIOS

	2016
Inventario Suministros	1.589,00
TOTAL	1.589,00

9.- PROPIEDAD Y EQUIPOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	2016
Terrenos	130.449,38
Construcciones en curso	30.700,94
Edificio	222.594,29
Maquinaria y Equipo	37.687,47
Muebles y Enseres	129.669,49
Equipo de Computación	24.489,83
(-) Dep. Acumulada	-108.883,63
Total Propiedad Planta y Equipo	466.707,77

10.- PASIVOS FINANCIEROS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	2016
Cuentas por pagar no relacionados locales	780,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	3.891,07
Participación Trabajadores del Ejercicio	3.121,18
Obligaciones con el IESS	2.552,16
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	1.622,55
S.R.I por pagar	951,37
Superintendencia de Compañías	399,07
TOTAL	13.317,40

11.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2016, La composición del rubro es la siguiente:

	2016
Préstamos de Socios	396.522,05
Otras cuentas por pagar largo plazo	15.000,00
TOTAL	411.522,05

12.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado es de \$800,00 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción, y un capital no pagado de \$600,00.

13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.-

	2016
Utilidad Ejercicios Anteriores	59.866,61
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)	13.795,62
TOTAL	73.662,23

13.- INGRESOS.-

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	2016
Ingresos Ventas Locales	320.106,86

14.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos son los siguientes:

	2016
Compras	41.491,69
Gastos Administrativos	128.326,16
Gastos de Ventas	57.725,35
Otros Gastos de Operación	28.126,84
Gastos Financieros	938,13
TOTAL	256.608,17

15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

Desde el cierre del año 2016 hasta el 02 de febrero del 2016, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos a estas notas.

16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 30 de Marzo del 2017.

Atentamente



Ledo. Edwin Díaz
RUC: 1708974637001
MAINAO S.A.