

MAINAO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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 de 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 2017, 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 directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad.

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 del hospedaje y turismo en las Islas Galápagos, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Sociedad 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 Sociedad efectúa revisiones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones reales.

4.- POLITICAS 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 2017 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	2017
Caja Chica fondos administración	24.304,90
TOTAL	24.304,90

6.- ACTIVOS FINANCIEROS COMERCIALES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 la composición del rubro es el siguiente:

	2017
Clientes	7.473,25
(-)Provisión Cuentas Incobrables	74,74
Garantías o Pólizas	9.200,00
TOTAL	16.598,52

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

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

	2017
Retenciones 1% recibidas	3.107,97
Anticipo Impuestos a la Renta Pagado	0,00
Retenciones de IVA recibidas	0,00
Crédito Tributario Salida de Divisas	0,00
Crédito Tributario años anteriores	0,00
TOTAL	3.107,97

8.- INVENTARIOS.-

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

2017

Inventarios de Mercaderías

894,68

9.- PROPIEDAD Y EQUIPOS.-

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

2017

Terreno

130.449,38

Edificio

253.295,23

Maquinaria y Equipo

37.687,47

Muebles y Enseres

129.669,49

Equipo de Computación

24.489,83

Vehículo

8.000,00

(-) Dep. Acumulada

146.556,70

437.034,70

10.- PASIVOS FINANCIEROS.-

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

2017

Proveedores

2.948,16

IESS por Pagar

1.866,73

Provisión Beneficios Sociales por Pagar

5.553,04

Participación Trabajadores

1.101,81

S.R.I. por Pagar

997,46

Impuesto a la Renta por pagar 2017

1.373,60

TOTAL

13.840,80

11.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2017, La composición del rubro es la siguiente:

	2017
Préstamos de Socios	<u>389.367,71</u>
TOTAL	389.367,71

12.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado es de 800 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

13.- RESULTADOS.-

	2017
RESULTADOS ACUMULADOS	
Utilidades Ejercicios Anteriores	73.662,23
Pérdidas Ejercicios Anteriores	0,00
RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL	
Utilidad del Ejercicio	<u>4870.02</u>
Total	78.532,25

14.- INGRESOS.-

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	2017
Ventas Servicios 12%	275.843,62

15.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos son los siguientes:

	<u>2017</u>
COSTO DE VENTAS	
Inventario Inicial	1.589,00
(+) Compras	46.135,96
(+) Importaciones	0,00
(-) Inventario Final	894,68
= COSTO DE VENTAS	46.830,28
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	222.667,91
TOTAL EGRESOS	269.498,19

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

Desde el cierre del año 2017 hasta el 20 de Marzo del 2018, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos a estas notas.

17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación el 20 de Marzo del 2018.

Atentamente



Ldo. Edwin Díaz
RUC: 1708974637001
CONTADOR