

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y OPERACIONES.

La compañía MANTA TURÍSTICO CIA. LTDA. MANTURIST, es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 10 de Noviembre del 2011 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de \$ 4000.00, numero de participación 400 a \$ 10 cada una, el objeto de la compañía es prestación y servicios de administración de hoteles, restaurantes, bares, organización de eventos turísticos.

2. PINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según los requerimientos establecidos por la superintendencia de compañías del Ecuador. Continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros separados, tal como lo requiere la NIC 1- Presentación de los estados financieros: Declaración de conformidad de presentación, base de medición, moneda funcional y de presentación, uso de estimaciones y juicio de los administradores, negocio en marcha, otros activos, reconocimiento de los gastos, estados de los flujos de efectivos, y clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

3. GESTION DE RIESGO Y DEFINICION DE COBETURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Administración.

a) Riesgo de Liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables, debido a que la compañía por sí misma no genera los flujos necesarios para cubrir sus costos operativos normales.

b) Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos.

- Recurso humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la compañía.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El saldo de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 comprende los valores por cobrar de cada uno de los clientes de la compañía con características de no relacionados, tales valores asciende a \$ 4,965.32 con relación al año 2011 el saldo de la cuenta es \$ 700, dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 comprende las siguientes subcuentas: Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) con un saldo de \$ 10,201.18, y Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de \$ 1,251.04, que según saldos reflejados en el balance suman \$ 11,452.22, el saldo demostrado al 31 de diciembre de 2011 comprende solo el valor de la subcuenta crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) por un valor de \$ 10,140.81 verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de cuentas y documentos por pagar comprende las obligaciones pendientes de pago por concepto de compras de suministros y materiales para los servicios de administración del hotel por un valor de \$ 5,837.19, en otras obligaciones corrientes en la cual comprenden los rubros: con la administración tributaria \$ 3,712.65, con el IESS \$ 317.52, beneficios de Ley a los empleados 1,042.35 y anticipos a clientes \$ 830 respectivamente, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

7. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital suscrito o asignado de la compañía asciende a \$ 4000.00 y está constituido por 400 participaciones a \$ 10.00 cada una.

8. UTILIDAD NETA

Los ingresos por servicios de hospedaje fueron de 97,305.35, la misma que arrojó un resultado neto de \$ 632.94.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a MANTA TURÍSTICO CIA. LTDA. MANTURIST. Contenido en el presente informe.



Ing. Solórzano Alcívar María Isabel

GERENTE GENERAL

1303139438



Ing. Bosco Vera Mendieta

CONTADOR

1305165217