



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PERÍODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

TAL MONTAÑITA S.A. está constituida en la República del Ecuador, legalmente mediante escritura pública de constitución de Sociedad Anónima que autoralizó el notario vigésimo octavo del Cantón Guayaquil el 5 de marzo del 2009, inscribiendo en el registro mercantil de Guayaquil el 18 de marzo del mismo año, con su actividad económica principal Actividades de administración de hoteles, restaurantes, clubes y discotecas, cuya matriz se encuentra ubicada en la población de Montañita perteneciente a la parroquia Manglaralto ubicada en la provincia de Santa Elena.

Inicio sus actividades el día 18 de marzo del año 2009, haciendo realidad el afán de dos extranjeros visionarios TUMER MAÑIMUNI y SHAHAR MATZA, con la consigna de posar uno de los café-restaurantes más exclusivos de la ciudad, anhelo que se fue concretando con el pasar del tiempo y ha llegado a ser reconocido internacionalmente a través de revistas y redes sociales.

Al cierre del período fiscal 2019 el personal total de la empresa es de 19 trabajadores operativos en varias áreas, siendo una de las empresas que brinda más plazas de trabajo estable y ocasional en la zona.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera – NIIF, además, han sido elaborados sobre las bases del costo histórico de los productos y servicios prestados por la empresa, se han establecido ciertos parámetros muy útiles a nivel interno para que el procesamiento y la elaboración de informes contables mensuales sean fluidos y evitar problemas al hacer presentación a entidades reguladoras de las actividades administrativas, así mismo el pago multas, intereses o de sanciones pecuniarias originados por mora, a continuación detallamos las políticas adoptadas en dicha preparación:

a.- CASH Y ECUVOS.-

Dentro de esta cuenta incluimos todos los activos financieros líquidos o corrientes, además de depósitos que se pueden ofertar inmediatamente a los bancos sin restricciones en la empresa. El flujo de efectivo ha ido mejorando, se han corregido ciertos errores hechos al llegar a conseguir firmeza, lo cual nos ha abierto puertas de entidades financieras en temas de prestaciones.



4. CUENTAS/ DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Están reconocidas a su valor razonable dentro de los registros de la empresa, e incluye cuentas pendientes de cobro a clientes y otros deudores no relacionados con la empresa, esta cuenta en particular ha sufrido un cambio notable de períodos anteriores debido al aumento en el número de clientes que visitan nuestras instalaciones.

b.- INVENTARIOS.-

Debidamente clasificados dentro de la empresa predomina el inventario de materia prima usando los costos promedio de adquisición. Sin embargo, al expedir los valores de los de existencias, esta cuenta mantiene un movimiento notable según análisis realizado por nuestra administración debido a la continua rotación de inventario, lo cual hace que no sea necesaria una provisión por deterioro o perecimiento.

c.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Están reconocidas en registros internos y se ven reflejadas en el estado financiero al costo menos la depreciación acumulada de acuerdo a su vida útil, además de todos los costos adicionales directos hasta llegar a su colocación y puesta en funcionamiento.

este cuenta se ha incrementado paulatinamente debido a la evolución, cambios y mejoras en los servicios ofrecidos a los clientes.

Se encuentran detallados a continuación:

ACTIVOS DEPRECIABLES				228.883,13
Inmuebles		113.140,67		
Muebles y Enseres		29.148,67		
Maquinaria y Equipos		68.129,34		
Terrenos		50.500,00		

7.- DEPRECIACIÓN Y VIDA UTIL.-

Con respecto a la depreciación de los activos se lo realiza mediante el método de línea recta, de igual forma se realiza un análisis al finalizar el periodo fiscal para efectos de algún cambio sobre una base prospectiva.

Para activos del tipo tangibles al final de año se realiza un análisis para determinar el estado de los mismos y posibles pérdidas o deterioros.



INMUEBLES	Café 1,5%	Mixto 2%	Hermosa 2,5%
MUEBLES Y ENSERES	10%		
MAQUINARIA Y EQUIPOS	20%		
VEHICULOS	20%		
EQUIPOS DE COMPUTO	33%		

(-) Depreciación de Activos

29.035,55

8.- CUENTAS/DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

Estas cuentas están reflejadas en el estado financiero y sustentado en registro interno de la empresa, en su mayoría son cuenta a proveedores y proveedores a la empresa. Dichas cuentas se presentan como una garantía hacia la empresa más bien son de suma importancia por el movimiento que generan a nivel bancario, además establece precedente para futuros proveedores y clientes al momento de instaurar algún tipo de relación comercial con nuestra empresa.

PRESTAMO BANCARIO	PRESTAMO EN BANCO PICHINCHA POR 10 MESES (segundo préstamo)	13418,91	16315,65
-------------------	---	----------	----------

9.- OBLIGACIONES FINANCIERAS.-

Nuestras obligaciones han sido adquiridas principalmente debido a falta de liquidez en los meses de temporada baja, es muy importante mantener el flujo del efectivo y la liquidez de esta forma se genera una garantía de estabilidad dentro de la compañía y se mantiene la armonía en el desempeño del personal. Siempre cuidadosos en este aspecto y en la cual participan activamente los administradores, las prestaciones han sido optimizadas, evitando que se generen altos índices de endeudamiento a nivel financiero.

Trabajar con dinero prestado es un riesgo necesario, con un manejo correcto de estos fondos se ha logrado una optimización de estos dineros, por parte nuestra administración, hecho que se evidencia en resultados ya que en efectos anteriores se ha generado rentabilidad superior a los intereses pagados a dichas entidades.

PRESTAMO BANCARIO	PRESTAMO EN BANCO FIDUCIARIA POR 36 MESES (primer préstamo)	2006.74	
TOTAL PRESTAMOS			16315,65



10.- IMPUESTOS.-

El gasto por impuesto a la renta representa uno de los rubros de mas importancia en nuestra compañía, este rubro ha sido objeto de un crecimiento significativo a lo largo de los años, y va de la mano con el desarrollo de la empresa, gracias a las nuevas reformas implementadas por la administración fiscal es posible anticiparse al pago de dicho impuesto, facilitando de sobremedida el flujo de este rubro, se calcula utilizando las tasas fijas establecidas por el organismo de control tributario al final de cada periodo fiscal, nuestro impuesto a la renta de fijo-electivo en las cuotas establecidas en julio y septiembre según lo indica la normativa tributaria vigente.

Primera cuota		596,12
Segunda cuota		596,12
Saldo a liquidarse en declaración prox. Año		1778,99
IMPUESTO A LA RENTA 2012		2971,23

	2012	2011
Total gasto de impuesto	2.971,23	1.920,40

11.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES.-

De conformidad con disposiciones legales, todos los trabajadores tienen derecho a participar de las utilidades de la compañía en un 15% líquida o contable. Como sigue a continuación:

	2012
Utilidad del ejercicio fiscal	7.742,73
Participación a los trabajadores (15%)	1.161,41

12.- PATRIMONIO.-

El capital social autorizado, esta constituido por 51.600,00 acciones de valor nominal unitario de \$1,00, el patrimonio de la empresa continúa variando en cada ultimo periodo en consecuencia del exitoso manejo administrativo y decisiones acertadas de los administradores, como se pueda apreciar en los resultados al final del periodo.


C.P.A. EFRÉN MEDINA TOMALA MERINO

C.I. 0904090917

CÓNTADOR