MONTAÑABLU S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

La Compañía fue constituida el 12 de junio del 2017, ante la Superintendencia de Compañías y registrada con número de expediente # 712997

MONTAÑABLU S.A., tiene como actividad principal de dedicarse a SERVICIO DE ALOJAMIENTO PRESTADOS POR HOTALES, antes tuvo la actividad correspondiente a "ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES", la cual se excluyó por medio de Reforma de Estatutos.

MONEDA FUNCIONAL

La unidad monetaria manejada por la Compañía es la vigente del medio que se desenvuelve en este mercado que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento. - Los Estados Financieros de MONTAÑABLUS.A.; han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación de Estados financieros de MONTAÑABLU S.A.

Comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujo de efectivo, al 31 de diciembre del 2018.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósito de estado de Flujo de Efectivo, los ingresos que la Sociedad serán generados por los Ingresos que perciba cuando se inicie la actividad hotelera. La sección 11 de NIFF para Pymes que habla de los instrumentos Financieros y los cuales indica que tiene que cumplir ciertos parámetros si está dentro de las condiciones como se indica el párrafo 11.8 de esa sección, lo cual indica que el EFECTIVO si es un instrumento financiero básico y será tratado de acuerdo a las condiciones planteadas en la sección 11 de la NIFF para PYMES la cual se la medirá a su valor de costo inicial es de al precio de la transacción.

Las cuentas que intervendrán en este rubro serán las cuentas:

Banco. - Que será una entidad local, al momento la Compañía tiene una cuenta corriente en el Banco del Pichincha, para el giro de su negocio, esta cuenta es necesaria para las operaciones mercantiles.

Caja. - Efectivo generado por las operaciones de la Compañía

CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo a la sección 11 de las NIFF para Pymes que habla sobre los instrumentos financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financieros, un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.

Se clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La

administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Los Elementos de Propiedad, Plantas y Equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado.

OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente para poder cancelar todas las obligaciones inmediatas y provisionaran mensualmente los valores pagaderos en fechas específicas como el décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y utilidades y en casos necesarios provisionar también cada mes.

Al momento MONTAÑABLU. S.A. no cuenta con Empleados Afiliados al IESS, a excepción del Representante legal como corresponde por ley.

PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ingreso: Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibido o por recibir.

Gasto: De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero o su equivalente). Asimismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 10.000 acciones ordinarias nominativas de $1.00 c/u

INFORMACION A REVELAR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO

ACTIVO CORRRIENTE

EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA GENERAL	$ 5.311,20
BANCO DEL PICHINCHA CTA.CTE #21001422-44	$ 57.846,74

ANTICIPO A PROVEEDORES	$ 2.491,49
ANTICIPOS VARIOS	$ 4.282,82
ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Crédito Tributario IVA	$ 31.711,54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 101.643,79**
ACTIVO FIJO	
Construcciones en Curso	$ 263.231.81
TOTAL ACTIVO FIJO	**$ 263.231,81**
TOTAL ACTIVO	***$ 364.875,60***

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

PRESTAMOS ACCIONISTAS	$351.670,14
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
Formulario IVA	$ 6.981,79
Formulario RETENCIONES EN LA FUENTE	$ 2.245,41
TOTAL PASIVO	***$ 360.897,34***

PATRIMONIO

Capital Suscrito o asignado	*$ 10.000,00*
Perdida Años Anteriores	$ - 826,67
Perdida del Ejercicio 2018	$ -5.195,07
TOTAL PATRIMONIO	**$ 3.978,26**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	***$ 364.875,60***

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2018

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Compañía no tuvo Ingresos por Facturas

TOTAL INGRESOS	$ -

GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	$ 4.639,70
OTROS GASTOS	$ 310,01
IMPUESTOS, IVA QUE SE CARGA AL GASTO	$ 147,16
Comisiones y Transacciones Bancarias	$ 98,20
TOTAL EGRESOS	**$ 5.195,07**
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2018 (PERDIDA)	**$ -5.195.07**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de flujo demuestra de qué forma se utilizó el recurso para poder ejercer las funciones en este periodo, las cuentas que aquí se detallan es del ingreso en efectivo recibida por las actividades de arrendamiento de bienes inmuebles.

La Compañía solo tuvo Ingresos en el Año por Prestamos de Accionistas, con ese Efectivo se realizaron Pagos y Anticipos Respectivos por la Construcción del Edificio que funcionará como Hotel Resort a partir del 2019.

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ - 56.157,94**	
COBROS PROCEDENTE DE VENTAS	$	
(-)PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	$- 258.433,43	
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	$- 202.264,49	
Efectivo al Principio del Periodo	***$ 7.000,00 / Efectivo al Final del Periodo***	***$76.015,56***
GANANCIA ANTES DEL 15% DE UTILIDAD TRABAJ E IMP RENTA		***$-5.195,07***
METODO INDIRECTO		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR COBRAR	$ - 26.965,21	
INCREMENTO/DISMINUCION OTROS ACTIVOS	$- 206.547,31	
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR PAGAR	$ 249.865,53	
FLUJO EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN	**$ - 56.157,94**	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO **$10.00,00 (100%)**

- 1.- Sr. Ariolfo León Campoverde 9999 acciones
- 2.- Sr. Ruben Peralta Reinoso 1 acción

No Hubo Utilidad del Ejercicio debido a que la Compañía quedo en Pérdida Contable.

Quedando el Patrimonio así:

CAPITAL SOCIAL	$ 10.000,00
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	$ - 826,67
PERDIDA AÑO 2018	$ -5.195,07
TOTAL PATRIMONIO	**$ 3.978,26**

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros bajo NIFF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 21 de marzo del 2019

LIC. MAYRA JIMENEZ MORA

RUC: 0917396970

REGISTRO CONTABLE: 03849