

**V A Z Q U E Z O R D O Ñ E Z M S V O S . A .**

**N O T A S A L O S E S T A D O S F I N A N C I E R O S B A S A D O S E N  
N I I F**

**A Ñ O 2 0 1 9**

**C O N T E N I D O :**

**NOTA 1.-** Identificación de la compañía

**NOTA 2.-** Bases de Preparación de los Estados Financieros

**NOTA 3.-** Principales políticas y prácticas contables

**NOTA 4.-** Efectivo y Equivalentes de efectivo

**NOTA 5.-** Activos Financieros

**NOTA 6.-** Impuestos Corrientes

**NOTA 7.-** Inventarios

**NOTA 8.-** Propiedad, planta y equipo

**NOTA 9.-** Activos intangibles

**NOTA 10.-** Activos por Impuestos Diferidos

**NOTA 11.-** Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

**NOTA 12.-** Cuentas por pagar financieras

**NOTA 13.-** Provisiones corrientes

**NOTA 14.-** Capital Social

**NOTA 15.-** Ingresos por Actividades Ordinarias

**NOTA 16.-** Gastos de Administración y Ventas

**VAZQUEZ ORDOÑEZ MSVO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Diciembre 31, 2018

**1. Identificación de la compañía:**

La Compañía Vázquez Ordóñez MSVO S.A., es de nacionalidad ecuatoriana, creada el 2 de abril del año 2018, según la Escritura de Constitución, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 11 de abril del mismo año. Su domicilio es la ciudad de Cuenca, su oficina principal se encuentra ubicada en la calle General Torres 17-12 y Héroes de Verdeloma. Su actividad principal es la venta de Prendas de Vestir.

**2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Artículo Décimo Primero, Vázquez Ordóñez MSVO S.A., ha preparado los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

**3. Principales políticas y prácticas contables:**

***Efectivo y equivalentes de efectivo***

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

***Propiedad, planta y equipo***

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes

en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

#### ***Cuentas comerciales por pagar***

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### ***Impuestos***

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

**Impuesto Corriente:** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada período.

#### ***Provisiones***

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

#### ***Beneficios a empleados***

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

#### ***Reconocimiento de ingresos***

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

#### ***Costos y Gastos***

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

#### ***Compensación de saldos y transacciones***

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y ésta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

A Diciembre 31 de 2019, fueron los siguientes:

|        | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|--------|-------------------|-------------------|
| Caja   | 7,218.55          | 7,784.04          |
| Bancos | 180,667.23        | 210,869.36        |
|        | <u>187,885.78</u> | <u>218,653.40</u> |

#### 5. Activos Financieros:

A Diciembre 31 de 2019, fueron los siguientes:

|                                    | <u>2019</u>              | <u>2018</u>       |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Clientes                           | 608,010.93               | 329,388.37        |
| Otras cuentas por cobrar           | 5,727.10                 | 147,246.88        |
|                                    | <u>613,738.03</u>        | <u>476,635.25</u> |
| Provisión para cuentas incobrables | -                        | -                 |
| <b>Total</b>                       | <b>U S \$ 613,738.03</b> | <b>476,635.25</b> |

#### 6. Activos por Impuestos Corrientes

A Diciembre 31 de 2019, fueron los siguientes:

|                          | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Crédito Tributario IVA   | 11,777.96        | 0.00             |
| Crédito Tributario Renta | 36,668.48        | 21,357.41        |
|                          | <u>48,446.44</u> | <u>21,357.41</u> |

#### 7. Inventarios

A Diciembre 31 de 2019, fueron los siguientes:

|                           | <u>2019</u>         | <u>2018</u>       |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| Inventario Mercadería     | 1,116,885.83        | 684,704.13        |
| Inventario Materia Prima  | 25,768.90           | 70,393.94         |
| Importaciones en Tránsito | 218,078.68          | -                 |
|                           | <u>1,360,733.41</u> | <u>755,098.07</u> |

## 8. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2019, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

|                        | <u>2019</u>            | <u>2018</u>       | <u>Vida útil</u><br><u>años</u> |
|------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Maquinaria             | 77,517.54              | 68,453.79         | 10                              |
| Muebles y Enseres      | 9,590.01               | 2,672.17          | 10                              |
| Equipo Eléctrico       | 78,260.50              | 15,243.41         | 3                               |
| Vehículos              | 68,732.14              | 68,732.14         | 5                               |
|                        | <b>234,100.19</b>      | <b>155,101.51</b> |                                 |
| Depreciación Acumulada | 21,251.10              | (4,947.06)        |                                 |
| <b>Total</b>           | <b>US\$ 255,351.29</b> | <b>150,154.45</b> |                                 |

Los Movimientos de Propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

| <i>Costo</i>                        | <i>Maquinaria</i> | <i>Equipo Eléctrico</i> | <i>Muebles y Enseres</i> | <i>Vehículos</i> | <i>Equipo de Computación</i> | <i>Total</i>      |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2018</b> | <b>68,453.79</b>  | <b>15,243.41</b>        | <b>2,672.17</b>          | <b>68,732.14</b> | <b>-</b>                     | <b>155,101.51</b> |
| Adquisiciones                       | 10,093.75         | 61,636.09               | 6,917.84                 |                  | 1,381.00                     | 80,028.68         |
| Activaciones                        |                   |                         |                          |                  |                              | -                 |
| Ventas                              | (1,030.00)        |                         |                          |                  |                              | (1,030.00)        |
| Bajas                               |                   |                         |                          |                  |                              | -                 |
| Ajustes                             |                   |                         |                          |                  |                              | -                 |
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2019</b> | <b>77,517.54</b>  | <b>76,879.50</b>        | <b>9,590.01</b>          | <b>68,732.14</b> | <b>1,381.00</b>              | <b>234,100.19</b> |

  

| <i>Depreciación acumulada y deterioro</i> | <i>Maquinaria</i>  | <i>Equipo Eléctrico</i> | <i>Muebles y Enseres</i> | <i>Vehículos</i>  | <i>Equipo de Computación</i> | <i>Total</i>       |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2018</b>       | <b>(3,251.58)</b>  | <b>(1,526.28)</b>       | <b>(169.20)</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>                     | <b>(4,947.06)</b>  |
| Depreciación de año                       | (7,264.33)         | (5,304.96)              | (419.13)                 | (3,436.56)        | (17.68)                      | (16,442.66)        |
| Ventas                                    | 138.62             |                         |                          |                   |                              | 138.62             |
| Bajas                                     |                    |                         |                          |                   |                              | -                  |
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2019</b>       | <b>(10,377.29)</b> | <b>(6,831.24)</b>       | <b>(588.33)</b>          | <b>(3,436.56)</b> | <b>(17.68)</b>               | <b>(21,251.10)</b> |

**9. Activos Intangibles, neto :**

A Diciembre 31 de 2019, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

|                                   | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|
| Adecuaciones Local Batán Shopping | 16,914.29              | 16,914.29        |
| Adecuaciones Local Fábrica        | 43,328.14              | 43,328.14        |
| Adecuaciones Local Parque         | 183,005.59             |                  |
|                                   | <b>243,248.02</b>      | <b>60,242.43</b> |
| Amortización Acumulada            | (26,456.38)            | -8,630.86        |
| <b>Total</b>                      | <b>US\$ 216,791.64</b> | <b>51,611.57</b> |

**10. Activos por Impuestos diferidos:**

A Diciembre 31 de 2019, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

|                                                   | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Por diferencias temporarias (Jubilación Patronal) | 13,577.99        | 11738.38         |
| Por diferencias temporarias (Desahucio)           | 6,336.26         | 5691.74          |
|                                                   | <b>19,914.25</b> | <b>17,430.12</b> |

**11. Cuentas y Documentos por pagar**

A Diciembre 31 de 2019, este rubro lo integraban:

|                          | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores nacionales   | 293,403.14        | 572,331.24        |
| Proveedores del exterior | 457,393.78        |                   |
| Otras cuentas por pagar  | 211,572.52        | 195,019.39        |
|                          | <b>962,369.44</b> | <b>767,350.63</b> |

**12. Cuentas por Pagar Financieras**

A Diciembre 31 de 2019, este rubro lo integraban:

|                                               | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
|-----------------------------------------------|------------------------|------------------|
| Porción Corriente de Préstamos Bancarios      | 421,899.92             | 79,829.84        |
| Instituciones Emisoras de Tarjetas de Crédito | 48,233.33              | 5,897.93         |
| <b>Total</b>                                  | <b>US\$ 470,133.25</b> | <b>85,727.77</b> |

Los préstamos bancarios tienen una tasa de interés nominal de un 9.76% por ciento.

### 13. Provisiones Corrientes

A Diciembre 31 de 2019, este rubro lo integran:

|                      | <u>2019</u>           | <u>2018</u>      |
|----------------------|-----------------------|------------------|
| Décimo Tercer Sueldo | 5,142.17              | 5,310.10         |
| Décimo Cuarto Sueldo | 11,472.55             | 9,639.50         |
| Vacaciones           | 22,855.12             | 18,926.10        |
| Desahucio            | 25,345.05             | 0.00             |
| <b>Total</b>         | <b>US\$ 64,814.89</b> | <b>33,875.70</b> |

### 14. Capital Social

El capital social de la Compañía a Diciembre 31 de 2019, es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas participaciones de un dólar cada una. El 8 de noviembre del año 2019, mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Socios, se decide realizar una reinversión de utilidad por un valor de US\$ 10.780, al Capital de compañía, la misma que es realizada mediante Escritura Pública el 23 de Diciembre del 2019 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero del 2020, número de inscripción 65.

### 15. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2019 se conforma por:

|                     | <u>2019</u>              | <u>2018</u>         |
|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Venta de Mercadería | 3,173,304.82             | 1,995,407.32        |
| <b>Total</b>        | <b>US\$ 3,173,304.82</b> | <b>1,995,407.32</b> |

### 16. Gastos de Administración y Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2019 se incluye lo siguiente:

|                                                 | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados      | 782,101.65  | 380,679.86  |
| Gasto Provisión Jubilación Patronal y Desahucio | 17,118.70   | 69,720.49   |
| Participación a Trabajadores                    | 2,651.45    | 23,185.47   |
| Servicios prestados                             | 71,997.70   | 51,067.20   |
| Arrendamiento operativo                         | 236,597.92  | 177,881.89  |
| Servicios públicos                              | 49,569.51   | 20,246.91   |
| Comisiones bancarias                            | 102,535.87  | 50,496.61   |
| Suministros                                     | 51,417.39   | 42,470.13   |
| Depreciaciones y Amortizaciones                 | 34,268.18   | 13,577.92   |
| Promoción y Publicidad                          | 23,372.22   | 12,224.14   |
| Mantenimiento y Reparaciones                    | 79,375.12   | 38,617.45   |

|                                |                     |                   |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| Flete y transporte             | 26,856.53           | 10,853.22         |
| Intereses                      | 79,275.60           | 17,075.58         |
| Gastos de viaje y movilización | 9,863.95            | 11,979.81         |
| Otros gastos                   | 86,423.30           | 38,834.18         |
| <b>Total</b>                   | <b>US\$</b>         |                   |
|                                | <b>1,653,425.09</b> | <b>958,910.86</b> |