

MOZZAFIATO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORMACIÓN GENERAL

MOZZAFIATO CIA LTDA, es una compañía limitada constituida en el Ecuador el 23 de agosto de 2018, según Escritura Pública N° 1792904269001, inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad Quito, con el número 4406, repertorio 108434 del 29 de agosto de 2018, con una duración de 90 años contados a partir de su inscripción.

La empresa está domiciliada en Chimborazo 705 y tabler y via Lactea PB L1 en la ciudad e Quito.

Conforme consta en la Escritura de Constitución, el objeto Social de la empresa es la venta al por menor y mayor de prendas de vestir, incluidas prendas (ropas) deportivas.

BASE DE PREPARACIÓN

• **Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes a la fecha de su presentación.

• **Base de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, valorados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

• **Políticas Contables Principales**

La compañía mantiene las siguientes políticas contables:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar Comerciales

Medición Inicial: Las Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar Comerciales se miden al precio de la transacción.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar comerciales se miden al costo - deterioro

La evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos se encuentra deteriorado, incluye información verificable de los siguientes sucesos que causan pérdida:

- Cartera vencida de más de 360 días
- Refinanciamiento o reestructuración de la obligación
- Dificultades financieras del deudor
- Probabilidad de que el cliente quiebre

Estimaciones

La sociedad efectúa la provisión de incobrabilidad del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio económico y que se encuentran pendientes de cobro al cierre del mismo.

Propiedad, Planta y Equipo

Medición Inicial: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la sociedad.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la sociedad registra pérdida de deterioro de los activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles se presentan a continuación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	EN AÑOS
TERRENOS	-
EDIFICIOS	20
EQUIPOS DE OFICINA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHÍCULOS	5
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3

Deterioro de valor:

Al final de cada período, la Administración de la sociedad evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Intangibles:

Medición Inicial: Los activos intangibles se reconocen inicialmente por su costo. El costo de activos intangibles comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la sociedad.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada. En caso de requerirlo, la sociedad registra pérdida de deterioro de los activos.

Método de amortización y vida útil: El costo de los activos intangibles se amortiza en cinco años, a razón del 20% anual.

Deterioro de valor:

Al final de cada período, la Administración de la sociedad evalúa los valores en libros de sus activos intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

1. Está compuesta por el saldo mantenido por la empresa en el Banco Internacional al 31 de diciembre del 2018:

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Efectivo y equivalentes de efectivo		106.496,16	106.496,16

Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar comerciales por anticipos entregados a proveedores, se expone a continuación:

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Anticipos a proveedores		27.000,00	27.000,00

Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2018 se adquirieron muebles y enseres. El detalle de Propiedad, Planta y Equipo se presenta a continuación:

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Propiedad planta y equipos		1.780,00	1.780,00
(-) depreciación acumulada		-5,74	-5,74

Intangibles

Está compuesto por las marcas registradas en el país, (VONTA- CHI), según el siguiente detalle:

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Intangibles		2.175,00	2.175,00
(-) amortización acumulada		-103,51	-103,51

Activos por Impuesto a la Renta Diferidos

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa obtiene una pérdida contable de USD 15.644,11, por lo cual se hace el Reconocimiento de impuesto diferido por amortización de pérdidas 2018 según NIIF.

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Activos por impuestos diferidos		3.280,45	

Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre del 2018, la entidad registra obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones de IVA y de fuente efectuadas en diciembre del 2018, que se pagan en el año 2019:

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Obligaciones con el fisco		456,30	456,30

Obligaciones Acumuladas con Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa queda con obligaciones con el IESS, provisiones acumuladas de décimo tercero, décimo cuarto sueldo y vacaciones, valores que son pagados en siguiente año.

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Obligaciones acumuladas trabajadores		917,29	917,29

Obligaciones con Terceros Corto Plazo

La compañía al 31 de diciembre del 2018, queda con cuentas por pagar a proveedores por:

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Cuentas por pagar proveedores comerciales		300,00	300,00

Obligaciones con Relacionadas Corto Plazo

Son las cuentas por pagar a socios, por los gastos de reembolso, lo cuales se pagan en el año 2019, además la empresa para dar inicio a sus operaciones comerciales requirió de capital, por ello adquirió un préstamo a un socio por USD 125,000,00, con una tasa de interés del 1% anual, plazo de 1 año, mismo que se pagará al vencimiento capital e intereses acumulados, al 31 de diciembre 2018 queda con el siguiente saldo:

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Préstamos por pagar relacionados		6.011,98	6.011,98
Préstamos por pagar relacionados no corriente		125.300,45	125.300,45

Tabla de amortización:

MONTO PRÉSTAMO:	125.000,00	FECHA DE PRÉSTAMO:	04-10-2018	
PRESTAMISTA:	PIERLUIGI BORGOGNA	FECHA DE PAGO:	03-10-2019	
INTERESES 1% ANUAL:	1.250,00	TOTAL A PAGAR:	126.250,00	
FECHA	CUOTA	MES	VALOR	SALDO
04-10-2018			1.250,00	
31-10-2018	CUOTA 1	OCTUBRE	92,11	92,11
30-11-2018	CUOTA 2	NOVIEMBRE	104,17	196,28
31-12-2018	CUOTA 3	DI CIEMBRE	104,17	300,45
31-01-2019	CUOTA 4	ENERO	104,17	404,62
28-02-2019	CUOTA 5	FEBRERO	104,17	508,79
31-03-2019	CUOTA 6	MARZO	104,17	612,96
30-04-2019	CUOTA 7	ABRIL	104,17	717,13
31-05-2019	CUOTA 8	MAYO	104,17	821,30
30-06-2019	CUOTA 9	JUNIO	104,17	925,47
31-07-2019	CUOTA 10	JULIO	104,17	1.029,64
30-08-2019	CUOTA 11	AGOSTO	104,17	1.133,81
31-09-2019	CUOTA 12	SEPTIEMBRE	104,17	1.237,98
03-10-2019	CUOTA 13	OCTUBRE	12,02	1.250,00

Patrimonio

El capital social al 31 de diciembre del 2018, está compuesto por:

CUENTA CONTABLE	2.017	2.018	VARIACIÓN 2017-2018
Capital pagado		20.000,00	20.000,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio		-15.644,11	-15.644,11

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2018, el Resultado del Ejercicio es una pérdida contable, de USD15,644,11.

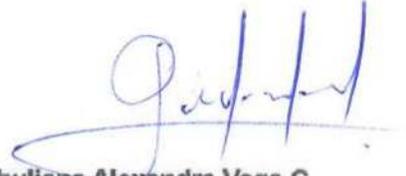
RUBRO	VALOR
PÉRDIDA CONTABLE	15.644,11
Ingreso por impuesto a la renta diferido	-3.280,45
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	12.363,66

- **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2018 han sido aprobados y autorizados a su emisión por el Gerente General de la compañía el 4 de abril del 2019 y serán presentados a la Junta de socios el 11 de abril del 2019 para su aprobación.



Paola Geomara Larrea Oviedo
GERENTE GENERAL
CI: 1711959484



Jhuliana Alexandra Vega C.
CONTADOR
RUC:1900716968001.