

MOZZAFIATO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 y cajas Chicas al 31 de diciembre del 2019:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Efectivo y equivalentes de efectivo	106.496,16	4.255,72	-102.240,44

Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa tiene cuentas por cobrar por cobros a clientes con tarjetas de créditos, se expone a continuación:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Otras cuentas por cobrar		3.036,73	3.036,73

Activos por impuestos Corrientes

A diciembre 2019 la empresa cuenta con un crédito tributario por IVA en compras, IVA retenido y crédito tributario por impuesto a la renta retenido por clientes (TC), dando un total de:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Activos por impuestos corrientes		22.368,13	22.368,13

Anticipos entregados a proveedores

Al 31 de diciembre la empresa tiene entregado un anticipo para compra de una oficina siendo este el monto más considerable, también agrupa el valor entregado en garantía por el arriendo del local, sumando así un valor de:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Anticipos a proveedores	27.000,00	163.933,70	136.933,70

Inventario

La empresa al 31 de diciembre cuenta con un saldo en inventarios de ropa deportiva por:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Inventario		64.938,20	64.938,20

Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2019 se hizo la adecuación del local comercial la Esquina, se adquirieron muebles y enseres, equipos de computo para iniciar la operación, sumando así un total de Propiedad, Planta y Equipo y una depreciación acumulada por:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Propiedad planta y equipos	1.780,00	43.340,19	41.560,19
(-) depreciación acumulada	-5,74	-4.238,77	-4.233,03
Propiedad planta y equipos Neto	1.774,26	39.101,42	37.327,16

Intangibles

Está compuesto por las marcas registradas en el país, (VONTA- CHI) y el contenido y diseño de la página web según el siguiente detalle:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Intangibles	2.175,00	15.436,00	13.261,00
(-) amortización acumulada	-103,51	-3.215,42	-3.111,91
Intangibles Netos	2.071,49	12.220,58	10.149,09

Activos por Impuesto a la Renta Diferidos

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa obtiene una pérdida contable de USD116.043,03, por lo cual se hace el Reconocimiento de impuesto diferido por amortización de pérdidas 2019 por \$27501,07 según NIIF.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Activos por impuestos diferidos	3.280,45	30.781,52	27.501,07

Otros Activos no Corrientes

La empresa mantiene una poliza en el banco Internación por:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Otros activos no corrientes	-	7.000,00	7.000,00

Obligaciones con Relacionadas CP

Agrupan los valores adeudados a los accionistas por reembolso de gastos y préstamos a corto plazo, mismos que han sido usados para cubrir gastos de operatividad, el valor a pagar al accionista Pierluigi Borgogna al 31 de diciembre es de \$64,078.93, accionista Paola Larrea \$9,240.43, quedando un valor total de:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Préstamos por pagar relacionados	6.011,98	73.319,36	67.307,38

Obligaciones con la Administración Tributaria

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

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Obligaciones con el fisco	456,30	2.011,41	1.555,11

Obligaciones Acumuladas con Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2019, 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	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Obligaciones acumuladas trabajadores	917,29	3.791,42	2.874,13

Obligaciones con Terceros Corto Plazo

La compañía al 31 de diciembre del 2019, queda con cuentas por pagar a proveedores por:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Cuentas por pagar proveedores comerciales	300,00	34.218,82	33.918,82

Obligaciones con Relacionadas Largo plazo

La empresa requirió de capital de inversión, por ello adquirió un préstamo a un socio por USD125,000,00 en el periodo 2018, en el 2019 tiene dos préstamos importantes, uno por USD110,000,00 y el otro por USD70.000,00 con una tasa de interés del 1% anual, plazo de 1 año, mismo que se pagará al vencimiento capital e intereses acumulados, y en caso de no disponer del monto a pagar se considerará el 1% por interés por mora, al 31 de diciembre 2019 queda una deuda de \$305.000,00 de capital y \$3.000,61 de intereses, con el siguiente saldo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Préstamos por pagar relacionados no corriente	125.300,45	328.000,61	202.700,16

Tabla de amortización Préstamo 1:

El préstamo no se ha podido liquidar por tal motivo se ha considerando la tasa de mora del 1% anual según el contrato.

MONTO PRÉSTAMO:	125.000,00	FECHA DE PRÉSTAMO:	04-10-2018
PRESTAMISTA:	PIERLLIGI 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	DICIEMBRE	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

NOZZAFATO CIA LTDA.

TABLA DE PROVISIONES DE INTERES Y MORA PRÉSTAMO 1

MONTO PRÉSTAMO:	125.000,00	FECHA DE PRÉSTAMO:	04-10-2018
PRESTAMISTA:	PIERLLIGI BORGOGNA	FECHA DE PAGO:	03-10-2019
INTERESES 1% ANUAL:	1.250,00	TOTAL A PAGAR:	127.500,00
INTERES POR MORA:	1.250,00		

Tabla de amortización Préstamo 2:

FECHA	CUOTA	MES	VALOR	SALDO
04-10-2019			2.500,00	
31-10-2019	CUOTA 1	OCTUBRE	180,56	180,56
30-11-2019	CUOTA 2	NOVIEMBRE	208,34	388,90
31-12-2019	CUOTA 3	DICIEMBRE	208,34	597,24
31-01-2020	CUOTA 4	ENERO	208,34	805,58
28-02-2020	CUOTA 5	FEBRERO	208,33	1.013,91
31-03-2020	CUOTA 6	MARZO	208,33	1.222,24
30-04-2020	CUOTA 7	ABRIL	208,33	1.430,57
31-05-2020	CUOTA 8	MAYO	208,33	1.638,90
30-06-2020	CUOTA 9	JUNIO	208,33	1.847,23
31-07-2020	CUOTA 10	JULIO	208,33	2.055,56
30-08-2020	CUOTA 11	AGOSTO	208,33	2.263,89
31-09-2020	CUOTA 12	SEPTIEMBRE	208,33	2.472,22
03-10-2020	CUOTA 13	OCTUBRE	27,78	2.500,00

NOZZAFIATO CÍA LTDA.				
TABLA DE PROVISIONES DE INTERES PRÉSTAMO				
MONTO PRÉSTAMO:	110000	FECHA DE PRÉSTAMO:	03-04-2019	
PRESTAMISTA:	PIERLUIGI BORGIO	FECHA DE PAGO:	03-03-2020	
INTERESES 1% ANUAL:	1.100,00	TOTAL A PAGAR:	111.100,00	
FECHA	CUOTA	MES	VALOR	SALDO
03-04-2019			1.100,00	
31-04-2019	CUOTA 1	ABRIL	85,58	85,58
30-05-2019	CUOTA 2	MAYO	91,67	177,23
31-06-2019	CUOTA 3	junio	91,67	268,90
31-07-2019	CUOTA 4	julio	91,67	360,57
28-08-2019	CUOTA 5	agosto	91,67	452,24
31-09-2019	CUOTA 6	septiembre	91,67	543,91
30-10-2019	CUOTA 7	octubre	91,67	635,58
31-11-2019	CUOTA 8	noviembre	91,67	727,25
30-12-2019	CUOTA 9	diciembre	91,67	818,92
31-01-2020	CUOTA 10	enero	91,67	910,59
30-02-2020	CUOTA 11	febrero	91,67	1.002,26
31-03-2020	CUOTA 12	marzo	91,67	1.093,93
03-04-2020	CUOTA 13	abril	6,11	1.100,04

Tabla de amortización Préstamo 3:

NOZZAFIATO CÍA LTDA.				
TABLA DE PROVISIONES DE INTERES PRÉSTAMO				
MONTO PRÉSTAMO 70000		FECHA DE PRÉSTAMO:	09-07-2019	
PRESTAMISTA: PIERLUIGI BORGIO		FECHA DE PAGO:		
INTERESES 1% ANL 700,00		TOTAL A PAGAR:	70.700,00	
FECHA	CUOTA	MES	VALOR	SALDO
09/07/19			700,00	
31/07/19	CUOTA 1	julio	42,80	42,80
31/08/19	CUOTA 2	agosto	58,33	101,13
30/09/19	CUOTA 3	septiembre	58,33	159,46
30/10/19	CUOTA 4	octubre	58,33	217,79
30/11/19	CUOTA 5	noviembre	58,33	276,12
30/12/19	CUOTA 6	diciembre	58,33	334,45
31/01/20	CUOTA 7	enero	58,33	392,78
28/02/20	CUOTA 8	febrero	58,33	451,11
30/03/20	CUOTA 9	marzo	58,33	509,44
30/04/20	CUOTA 10	abril	58,33	567,77
30/05/20	CUOTA 11	mayo	58,33	626,10
30/06/20	CUOTA 12	junio	58,33	684,43
08/07/20	CUOTA 13	julio	15,57	700,00

Patrimonio

El capital social al 31 de diciembre del 2019, está compuesto por:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Capital pagado	20.000,00	20.000,00	-
Resultados Acumulados	-15.644,11	-15.644,11	-
Pérdida del ejercicio		-116.043,03	-116.043,03
Total Patrimonio	4.355,89	-111.687,14	-116.043,03

R esultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, el Resultado del Ejercicio es una pérdida contable, de USD116.043,03, haciendo el reconocimiento de la amortización queda así.

RUBRO	VALOR
PÉRDIDA CONTABLE	116.043,03
Ingreso por impuesto a la renta diferido	-27.501,07
RESULTADO INTEGRAL NIIFS	88.541,97

- **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2019 han sido aprobados y autorizados a su emisión por el Gerente General de la compañía el 25 de junio del 2020 y serán presentados a la Junta de socios el 30 de junio del 2020 para su aprobación.



Paola Geomara Larrea Oviedo
GERENTE GENERAL
CI: 1711959484



Jhuliana Alexandra Vega C.
CONTADOR
RUC:1900716968001.