

**MODEWING S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

## **MODEWING S.A**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

#### **INDICE**

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujo de efectivo

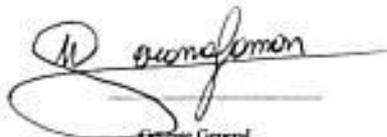
Notas a los estados financieros

MODEWING S.A.  
(Quimsquí - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Activos</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US\$ 4 186	4 256
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota E)	642 077	1 039 461
Otras cuentas por cobrar	0	92 984
Cuentas por cobrar, neto	642 077	1 132 446
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario a favor de la empresa ( IVA)		
Crédito tributario a favor de la empresa ( I.R. )	108 673	44 262
Total activo corriente	754 935	1 180 965
Inversiones en asociadas:		
Inversiones	2 962 358	2 962 358
Otros activos no corrientes	2 962 358	2 962 358
Total Activos	US\$ 3 717 291	4 143 323

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Gerente General  
Maria Isabel Soriano Saman

  
Contadora General  
Gabriela Borrallo Vargas  
Reg. Nac. 84569

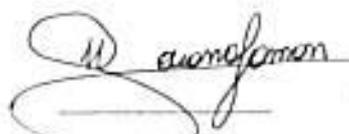
**MODEWING S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

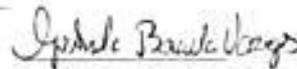
**Pasivos y Patrimonio**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Pasivo corriente:</b>		
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	1.514.720	1.874.374
Anticipos de clientes		
Otros pasivos corrientes		315.385
Total pasivo corriente	<u>1.514.720</u>	<u>2.189.759</u>
<b>Total pasivos</b>	<b>1.514.720</b>	<b>2.189.759</b>
<b>Patrimonio:</b>		
<b>Capital</b>		
Capital suscrito y asignado	800	800
<b>Resultados acumulados</b>		
Ganancias acumuladas		
Utilidad/Pérdidas acumuladas	1.952.764	1.413.348
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de los NIIF		
<b>Resultados del ejercicio</b>		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	<u>249.009</u>	<u>539.416</u>
<b>Otros Resultados Integrales</b>		
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		
<b>Total patrimonio</b>	<b>2.202.573</b>	<b>1.953.564</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>US\$ <u>3.717.293</u></b>	<b><u>4.143.323</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Gerente General  
Mariu Isabel Soriano Samin



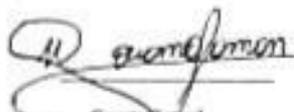
Comodora General  
Gabriela Bonda Vargas  
Reg. Nac. 84509

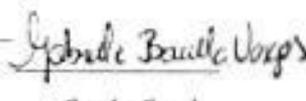
MODEWING S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	2017	2016
<b>Ingresos</b>		
Dividendos	US\$ 266.992	75.071,84
Ingreso VPP		462.358
Otros Ingresos		6.250
Ganancia bruta	<u>266.992</u>	<u>543.680</u>
<b>Otros Ingresos</b>		
Ganancia en inversiones en asociadas / subsidiarias y otras (nota 6 y 10)	0	
Total otros ingresos	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Otros gastos</b>		
Total gastos administrativos	<u>17.913</u>	<u>4.264</u>
<b>Gastos Financieros</b>		
Intereses		
Comisiones	70	0
Total gastos financieros	<u>70</u>	<u>0</u>
Total gastos	<u>17.983</u>	<u>4.264</u>
(Ganancia) Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	<u>249.009</u>	<u>539.416</u>
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>0</u>	<u>0</u>
(Ganancia) Pérdida antes de impuesto a la renta	<u>249.009</u>	<u>539.416</u>
(Utilidad) Pérdida de operaciones continuadas	<u>US\$ 249.009</u>	<u>539.416</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Gerente General  
María Isabel Soriano Sarrazin

  
Contadora General  
Gabriela Borja Vargas  
Reg. Nac. 84569

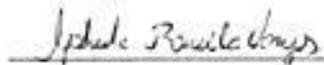
**MODEWING S.A.**  
 (Guayaquil - Ecuador)  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

		<u>Capital social</u>	<u>Ganancias Pérdidas acumuladas</u>	<u>Ganancias Pérdidas del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2016	US\$	800	1.413.348	539.416	1.953.564
Ganancia (Pérdida) neta		0	0		0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	800	-	539.416	1.953.564
Transferencias		-	539.416	-539.416	-
(Ganancia) Pérdida neta		-	-	249.009	249.009
Saldo al 31 de diciembre del 2017		<u>800</u>	<u>539.416</u>	<u>249.009</u>	<u>2.202.573</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Gerente General  
 Maria Isabel Soriano Saman



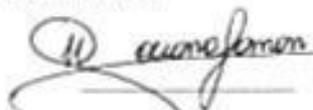
Contadora General  
 Gabriela Bonilla Vargas  
 Reg. Nac. 84569

MODEWING S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

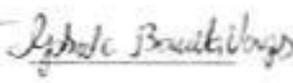
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	2017	2016
<u>Aumento (disminución) en efectivo</u>		
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:</u>		
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>		
Dividendos recibidos	US\$ 266.992	
Otras		
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>		
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-456.159
Intereses pagados		-106
Otras pagas por actividades de operación	-304.793	411.973
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-37.802	-4.290
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:</u>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	37.732	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	37.732	0
<u>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo</u>	-70	-4.290
<u>Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo</u>	4.236	8.547
<u>Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo</u>	US\$ 4.166	4.257
<u>Reconciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación:</u>		
<u>Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta</u>	US\$ 249.009	539.416
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		115.270
(Incremento) disminución en otros activos	28.574	-522.361
(Incremento) disminución en otros pasivos	-115.385	-136.615
Total cambios en activos y pasivos	-286.811	-543.706
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>	US\$ -37.802	-4.290

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Gerente General  
María Isabel Soriano Sarasin



Contadora General  
Gabriela Dorado Vargas  
Reg. Nac. 84569

## MODEWING S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

#### 1. Información general de la compañía

MODEWING S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo sexto del Cantón Guayaquil, en diciembre 21 del 2011 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 377, e inscrita en el Registro Mercantil No. 1667, en enero 27 del 2012. Su actividad principal es compra de activos financieros, acciones o participaciones de otras compañías

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00, cada una Capital autorizado de US\$1,600.00.

#### 2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

#### 3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

#### 4. Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 9 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2012

La versión en español vigente es la del 2009.

**5. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

**6. Principales políticas contables**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

**a) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

**b) Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

**c) Inversiones**

Las inversiones se registran al costo de adquisición y valorizadas de acuerdo a la participación accionaria.

**d) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**e) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**f) Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

**g) Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

**h) Costos y Gastos.**

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

**7. Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Produbanco	<u>4.186</u>	<u>4.256</u>
<b>Total</b>	<b><u>4.186</u></b>	<b><u>4.256</u></b>

**8. Cuentas por cobrar relacionadas.**

El movimiento de cuentas por cobrar relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saman Cerasoulo Maria Isabel	341.784	551.847
Soriano Saman Domenico	94.698	120.198
Soriano Saman Francisco	26.199	124.772
Soriano Saman Juan A	40.948	97.948
Soriano Saman Maria Isabel	138.448	144.698
<b>Total</b>	<b>642.077</b>	<b>1.039.461</b>

**9. Cuentas por pagar relacionadas.**

El movimiento de cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saman Cerasoulo Maria Isabel	973.104	1.101.194
Soriano Saman Domenico	231.039	256.139
Soriano Saman Francisco	0	147.613
Soriano Saman Juan A	34.813	88.788
Soriano Saman Maria Isabel	275.764	280.639
<b>Total</b>	<b>1.514.720</b>	<b>1.874.374</b>

**10 Capital social**

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1,00, cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a SAMAN CERASUOLO MARIA ISABEL, propietaria de 400 acciones; SORIANO SAMAN DOMENICO, propietario de 100 acciones; SORIANO SAMAN FRANCISCO JOSE propietario de 100 acciones; SORIANO SAMAN JUAN ALFREDO, propietario de 100 acciones; SORIANO SAMAN FRANCISCO JOSE propietario de 100 acciones; y, SORIANO SAMAN MARIA ISABEL, propietaria de 100 acciones

**11. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital

social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

**12. Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

**13. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 21 de marzo del 2017.

---