

Al 31 de diciembre del 2018

En Dólares de los Estados Unidos de América

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía fue constituida en Quito-Ecuador el 09 de octubre de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 30 de Octubre de 2013 del mismo año. El objeto de la Compañía principalmente es la comercialización de productos textiles.

La Compañía inicia sus operaciones el 20 de diciembre 2018 . Teniendo como principal objeto social la Venta al por mayor y menor de diversos productos para el hogar

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados

(i) Estados financieros

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 están emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's). En aplicación de la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, la Compañía decidió aplicar el marco normativo de NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIFs PYMES".

Los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2018 de acuerdo a NIIF's PYMES fueron aprobados por la administración para su emisión el 29 de marzo del 2018.

(ii) Estimados contables

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFs requiere que la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros, los cuales se describen cada una de las políticas contables que se detallan en los siguientes literales y que principalmente son: la estimación para el deterioro de los activos financieros, inventarios, beneficios post empleo, provisiones y pasivos acumulados.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

(iii) Nuevas normas contables

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2017 y las cuales son:

MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.
Notas a los Estados Financieros

Numero de Norma	Nombre de la Norma Contable	Fecha efectiva de vigencia	Comentario
NIIF 1	Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera	2014	Préstamos del Gobierno. Modificaciones a la NIIF 1
NIIF 7	Instrumentos financieros: Información a revelar	2014	Compensación de activos financieros y pasivos financieros. Modificaciones a la NIIF 7
NIIF 9	Instrumentos financieros, clasificación y medición	2015	Sustituye la NIC 39.
NIIF 10	Estados financieros Consolidados	2014	Reemplaza a la NIC 27 y elimina SIC 12 que están relacionadas con los estados financieros consolidados.
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	2014	Elimina la NIC 31 y la SIC 13 Participaciones en negocios conjuntos.
NIIF 12	Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	2014	Nueva norma complementaria para revelaciones en los estados financieros de las participaciones en otras sociedades.
NIIF 13	Medición del valor razonable	2014	Nueva norma, permite la aplicación anticipada (2012) y define, establece el marco de referencia y las revelaciones cuando sea necesario contabilizar a valor razonable.
NIC 28	Inversiones en Asociadas	2014	Se modifica por la emisión de las NIIFs 11 y 12
NIC 19	Beneficios a empleados	2014	Modifica el tratamiento y revelación de los activos relacionados con los planes de pensiones.

La Compañía no tiene la intención de aplicar con anticipación las normas antes mencionadas y estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones emitidas, no tienen un impacto en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

b) Transacciones en moneda extranjera

(i) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se registran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía, adoptada por la República del Ecuador

a partir de marzo del año 2000.

(ii) Transacciones en otras monedas

Las transacciones en monedas extranjeras (diferentes a Dólares Estados Unidos de América "US\$"), se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones y los saldos al cierre de los estados financieros al tipo de cambio del mercado vigente a la fecha de los estados financieros.

Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto por aquellas que se registran en las cuentas de patrimonio, las cuales se reconocen en los resultados hasta su realización; sin embargo, para propósitos informativos se presentan en el resultado integral, estas partidas principalmente corresponden a coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de inversiones netas y las ganancias o pérdidas por las inversiones en acciones en sociedades del exterior y que son en moneda extranjera.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias como "Ingresos o gastos financieros" y las otras pérdidas / ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias / (pérdidas) netas".

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo, se consideran los saldos de caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez (depósitos a plazo, inversiones en fondos administrados cuyos plazos son menores a 90 días).

d) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con las características y su finalidad para los cuales fueron adquiridos o como se originaron. Los instrumentos financieros cuando se originan se reconocen a su valor razonable más los costos adicionales directos relacionados con la participación, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros que se ajustan a valor razonable (valor de mercado o valor neto de los flujos de efectivos) cuyo efecto se reconoce en los resultados.

Los activos y pasivos financieros objeto de compensación de dichos saldos se presentan en el balance general a valor neto, cuando existe el derecho legal de compensarlos y la Compañía tiene la intención de liquidarlos mediante este procedimiento.

La Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías: activos financieros al valor razonable con efecto en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, pasivos financieros, según sea apropiado. La clasificación de los instrumentos financieros se realiza en el momento del reconocimiento inicial. El tratamiento contable de cada una de las categorías es como sigue:

e) Activos financieros

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías especificadas: activos financieros (efectivo y equivalentes de efectivo), préstamos, cuentas por cobrar y otros activos financieros. Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

Constituye el efectivo en caja, bancos e inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

- **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los rubros que mantiene la Compañía corresponden a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se contabilizan al valor del importe de la factura, menos la estimación de una provisión en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar y se cargan en los resultados del año.

Los castigos si hubiere, se disminuyen de la provisión y los excedentes de la provisión se registran en los resultados en el periodo en que se determina.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al costo debido que sus plazos no superan los 90 días de plazo.

f) **Pasivos financieros**

La Compañía contabiliza los pasivos financieros cuando existe un acuerdo contractual y se reconocen a su valor de liquidación o al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones corrientes a menos que la Compañía tenga el acuerdo de cancelar las obligaciones a más de doce meses después de la fecha del balance general. Al 31 de diciembre de 2017, los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, y obligaciones bancarias.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Estos valores corresponden a bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios pendientes de pago y se clasifican como pasivos corrientes cuando el plazo de pago es de un año o menos y como pasivos no corrientes cuando el plazo excede más de un año. Estos se registran a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros neto del interés implícito en aquellas transacciones en las que el plazo excede a los 90 días.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados.

g) Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros:

Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía transfiere sus derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

NOTA 3 - ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo total de la empresa asciende a USD \$ 485.178,25 dólares de los Estados Unidos de América. Un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
*** Activos		
* Efectivo y Equivalentes de efectivo	95.446,86	1.336,92
† Otras cuentas por cobrar	90,00	
* Pagos Anticipados	39.444,29	
* Inventario, Neto de Provisión	108.284,65	
‡ Impuestos Corrientes por recuperar	34.825,57	
** Total Activos Corrientes	278.091,37	1.336,92
* Mobiliario y equipo, neto de depreciación	68.466,26	
* Activo intangible, neto amortización da	138.620,62	
** Total Activos No Corrientes	207.086,88	
*** Total Activos	485.178,25	1.336,92

MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.
Notas a los Estados Financieros

1. El efectivo y equivalentes de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera

	dic-31	
	2018	2017
Efectivo:	2.750,00	0
Tarjetas Crédito:	47126,91	0
Bancos	45569,95	0
	95.446,86	0

NOTA 4 - ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO y PATRIMONIO:

El Activo total de la empresa asciende a USD \$ 485.178,25 dólares de los Estados Unidos de América. Un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
*** Pasivos		
* Obligaciones con Instituciones Financieras	422,81	-
* Cuentas por pagar Proveedores	446.105,23	-
* CXP Compañías Relacionadas	9.900,00	-
* Otras cuentas por pagar	22.334,28	-
* Pasivo Laborales de corto plazo	2.179,09	-
* Impuestos corrientes por pagar	6.232,27	-
** Total pasivo corriente	487.173,68	-
^ Total pasivo no corriente	-	-
*** Total Pasivo	487.173,68	-
* Capital Social	1.336,92	1.336,92
* Resultado del Ejercicio	(3.332,35)	
** Total patrimonio de los accionistas neto	(1.995,43)	1.336,92
*** Total pasivo y patrimonio de los accionistas	485.178,25	1.336,92

MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.
Notas a los Estados Financieros

NOTA 5 - ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

El Patrimonio total de la empresa asciende a USD \$ 1.336,92 dólares de los Estados Unidos de América:

	dic-31	
	2018	2017
Capital Suscrito	1.000,00	1.000,00
Capital Por Suscrib	336,92	336,92
* Capital Social	1.336,92	1.336,92

1. Las cuentas patrimoniales reflejan el capital suscrito y pagado de USD \$ 1.000 detallado de la siguiente forma:

Cuadro de Integración de Capital Suscrito

<u>Accionistas</u>	<u>Capital Total</u>	<u>Número de Acciones</u>	<u>Participación Trabajadores</u>
Aspareal S/A	10	10	1%
Viridia	990	990	99%
	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>100%</u>

NOTA 6 - ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL RESULTADO:

Al término del periodo 2018 se inician operaciones de venta por 11 días el mismo que es como sigue:

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	DICIEMBRE 2018
** TOTAL DE INGRESOS	101.863,96
* Costo de la Mercadería Vendida	38.188,61
*** UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	63.675,35
* Gastos de Administración y venta	59.903,23
** Total Gastos de Operación	59.903,23
**** UTILIDAD OPERACIONAL	3.772,12
* Otros Ingresos	2.113,70
* Gastos Financieros	(9.218,17)
***** U / P ANTES DE PARTICIPACIONES E I. RENTA	(3.332,35)
***** RESULTADO INTEGRAL EJERCICIO	(3.332,35)

NOTA 6 - EVENTOS SUBSECUENTES

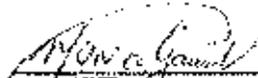
Entre el 31 de diciembre del 2013 y a la fecha de presentación de los estados financieros a la Superintendencia de Compañías; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión del Informe de Comisario.

NOTA 7 - APROBACION DER ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



PBP REPRESENTACIONES CIA LTDA
Gerente General



Mónica García
Contadora General