

MODA-PINK S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018

MODA-PINK S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultado integral.....	5
Estados de cambios en el patrimonio.....	6
Estados de flujos de efectivo.....	7
Notas a los estados financieros.....	8

Informe de los auditores independientes

A los accionistas de
MODA-PINK S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MODA-PINK S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de MODA-PINK S. A., al 31 de Diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de MODA-PINK S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos claves de auditoria

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoria que se deben comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Auditlopsa
SC - RNAE No. 1014

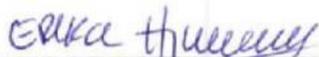
Javier V. La Mota
Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

15 de julio del 2019

MODA-PINK S. A.

Estados de situación financiera

<u>Al 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	2,923	224,719
Otras cuentas por cobrar	4	60,052	66,000
Cuenta por cobrar a compañías relacionadas	5	192,123	175,238
Inventarios	6	1,024,051	650,421
Activos por impuestos corrientes	11	55,174	2,110
Total activos corrientes		<u>1,334,323</u>	<u>1,118,488</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	7	3,766	3,204
Total activos no corrientes		<u>3,766</u>	<u>3,204</u>
Total activos		<u>1,338,089</u>	<u>1,121,692</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	317,164	91,667
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	901,517	974,224
Obligación por beneficios definidos	10	34,802	37,213
Pasivos por impuestos corrientes	11	63,516	408
Total pasivos corrientes		<u>1,316,999</u>	<u>1,103,512</u>
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	-	8,333
Total pasivos corrientes		<u>-</u>	<u>8,333</u>
Total pasivos		<u>1,316,999</u>	<u>1,111,845</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	14	800	800
Reserva legal		400	400
Reserva facultativa		8,647	10,690
Resultados acumulados		11,243	(2,043)
Total patrimonio		<u>21,090</u>	<u>9,847</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,338,089</u>	<u>1,121,692</u>

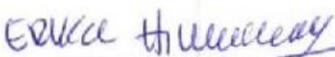

 Ericka Hjelkrem Calderon
 Gerente


 Pedro Balseca
 Contador General

MODA-PINK S. A.

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingreso de actividades ordinarias		3,760,139	4,314,336
Costo de venta		<u>(2,313,341)</u>	<u>(2,855,897)</u>
Utilidad bruta		1,446,798	1,458,439
Gastos de administración y ventas	15	(1,194,402)	(1,446,160)
Costos financieros		<u>(233,866)</u>	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		18,530	12,279
Gastos por impuesto a la renta	11	<u>(7,287)</u>	<u>(14,322)</u>
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>11,243</u>	<u>(2,043)</u>


 Ericka Hjetkrem Calderon
 Gerente


 Pedro Balseca
 Contador General

MODA-PINK S. A.

Estados de flujos de efectivo

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		3,743,255	4,314,336
Pagado a proveedores y empleados		<u>(3,938,957)</u>	<u>(4,229,980)</u>
Efectivo proveniente de actividades de operaciones		(195,702)	84,356
Intereses pagados		<u>(233,866)</u>	-
Impuesto a la renta pagado		(7,288)	(14,322)
Efectivo neto de actividades de operación		<u>(436,856)</u>	70,034
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de mobiliarios y equipos		<u>(2,104)</u>	(612)
Efectivo neto de actividades de inversión		<u>(2,104)</u>	(612)
Efectivo de actividades de financiamiento:			
Aumento en préstamos bancarios		<u>217,164</u>	100,000
Efectivo neto de actividades de financiamiento		<u>217,164</u>	100,000
(Disminución) aumento neto en efectivo en bancos		<u>(221,796)</u>	169,422
Efectivo en bancos al principio del año		<u>224,719</u>	55,297
Efectivo en bancos al final del año	3	<u>2,923</u>	224,719
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad (pérdida) neta		11,243	(2,043)
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de actividades de operación:			
Depreciación de mobiliarios y equipos		1,542	1,472
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en otras cuentas por cobrar		(10,937)	(66,000)
Aumento en cuentas por cobrar a compañías relacionadas		-	(7,442)
(Aumento) disminución en inventarios		<u>(373,631)</u>	377,700
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		<u>(53,064)</u>	89,869
Disminución en otros activos		-	8,809
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		<u>(72,707)</u>	(340,513)
(Disminución) aumento de beneficios definidos		<u>(2,411)</u>	9,012
Aumento (disminución) por pasivos por impuestos corrientes		<u>63,109</u>	(830)
Efectivo neto de efectivo de actividades de operación		<u>(436,856)</u>	70,034


 Ericka Hjelkrem Calderon
 Gerente


 Pedro Balseca
 Contador General