

DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNOSA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNOSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	A 31 de diciembre del 2015	A 31 de diciembre del 2014
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.699	2.657
Cuentas y documentos por cobrar relacionados por cobrar		800	800
Impuestos por recuperar	4	464	464
		<u>1.064</u>	<u>1.064</u>
Total activos corrientes		3.722	3.721
Activos no corrientes			
Activos fijos, neto		-	-
Otros activos no corrientes		-	-
Total activos no corrientes		-	-
Total activos		3.722	3.721
PASIVOS			
Pasivos no corrientes			
Cuentas y documentos por pagar			
Relacionados por pagar		3.000	3.000
Participación a trabajadores		0	-
Impuesto a la Renta		0	-
Total pasivos no corrientes		3.001	3.000
Total pasivos		3.001	3.000
Patrimonio			
Capital social	5	800	800
Resultados Acumulados		(79)	-
Utilidad del ejercicio		1	(79)
Total patrimonio		722	721
Total pasivos y patrimonio		3.722	3.721

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


José Fernando Mejía A.
Gerente General


CPA Yero Guevar Castro
Contador

DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNO SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2015</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2014</u>
Notas		
Ingresos por ventas	70	21,428
Gastos administrativos y otros	(68)	(21,740)
Ceros Ingresos/Egresos	-	232
Utilidad (Pérdida) antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	<u>2</u>	<u>(79)</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	(2)	-
Impuesto a la renta (22%)	(2)	-
Utilidad neta del año	<u>1</u>	<u>(79)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Fernando Mejia A.
 Gerente General


 CPA. Ticio Galarrza Castro
 Contador

DISTRIBUIDORA NEJIA HERMANOS S.A. NEJIAHINOSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Aporte futuro Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	-	-	-	-	-
Aporte neto de operaciones	600	-	-	-	600
Pérdida neta del año	-	-	-	(79)	(79)
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	600	-	-	(79)	721
Unidad neta del año	-	-	-	1	1
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	600	-	-	(78)	722

(1) Véase nota 5.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Gerardo Carrillo


CEO Tito Guzmán
Presidente

DISTRIBUIDORA MELIA HERMANOS S.A. MELIAHNOA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		70	20,364
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(68)	(21,740)
Otros ingresos, neto		-	202
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		2	(1,143)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento en relaciones y accionistas		-	3,000
Aporte inicial de capital	5	-	500
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		-	3,500
Aumento neto de efectivo		2	2,357
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		2,657	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	2,659	2,657
Conciliación De la Pérdida neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:			
Utilidad (Pérdida) Neta		1	(79)
Perdidas de conciliación entre la Pérdida neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:			
Participación en las Utilidades		0	-
Impuesto a la renta		0	-
Total de partidas Conciliatorias		2	(79)
Cambios en activos y pasivos:			
(Disminución) en cuentas por cobrar		0	(1,084)
(Disminución) en cuentas por pagar		-	-
Total cambios en activos y pasivos		0	(1,084)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		2	(1,143)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


José Fernando Melia A.
Gerente General


CPA Tito Guerra Castro
Contador

DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNOSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNOSA**, con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, la compañía fue constituida con fecha 4 de Abril del 2014 ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 5 de Junio del 2014.

De acuerdo con el Registro Único de Contribuyentes, número 0992665636001, actualizada el 8 de Octubre del 2014, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo agropecuario, incluso partes y piezas. La Compañía tiene un plazo de duración de cien años.

DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNOSA desarrolla sus operaciones en el Ecuador, su domicilio tributario es en la ciudad de Guayaquil, km 5.5 cuarta avenida 104-01 y Av. vía a Daule.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras o interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

DISTRIBUIDORA MEJA HERMANOS S.A. MEJIAHNOA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- i) las diferencias temporales deducibles,
- ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal,
- iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

A la fecha de presentación de este informe la compañía no presentó diferencias temporales entre la base fiscal y la base NIF.

DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNOSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

3.6 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNOSA, están dados fundamentalmente por la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo agropecuario, incluso partes y piezas.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

3.7 Reserva legal

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Caja	-	697
Bancos	2.658	1.970
	<u>2.658</u>	<u>2.667</u>

NOTA 4.- IMPUESTOS

Impuestos por Cobrar

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
IVA Crédito Tributario	271	271
Anticipo Impuesto Renta	193	193
	<u>464</u>	<u>464</u>

Corresponden a valores tributarios a favor de la Compañía, los que serán utilizados como créditos fiscales en el pago del Impuesto a la renta de Sociedades y declaración mensual de IVA.

NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL

DISTRIBUIDORA MEJIA HERMANOS S.A. MEJIAHNOSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>PORCENTAJE</u>
José Mejía	400	400	50.00%
Xavier Mejía	400	400	50.00%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

NOTA 6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, que corresponden a los estados financieros bajo 26 de Enero del 2016 NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


José Fernando Mejía A.
Gerente General


CPA Tizco Galarza Castro
Contador