

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



ÍNDICE

Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018

Estados de Resultados Integral para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Estados de Flujo de Efectivo para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Estados de Cambios en el Patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía/Entidad	-	DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Para los años que terminan el 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	180,77	1.166,99
Cuentas por cobrar comerciales	4	11.207,10	834,72
Impuestos corrientes por recuperar	5	2.423,57	670,64
Otros		13.576,17	2.811,88
Total activos corrientes		27.387,61	5.484,23
Activos no corrientes			
Otros Activos		0	0
Total activos no corrientes		0,00	0
Total activos		27.387,61	5.484,23

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



MARTINEZ CERDA FELIPE
Gerente General



Ing. Katherine Loaiza
Contador General

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Para los años que terminan el 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar - Proveedores	6	16.398,10	2.274,94
Cuentas por pagar - Otros	7	1.137,94	276,50
Total pasivos corrientes		17.536,04	2.551,44
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar Relacionadas		3.924,29	0,00
Total pasivos no corrientes		3.924,29	0,00
Total pasivos		21.460,33	2.551,44
PATRIMONIO			
Capital social	8	12.500,00	12.500,00
Resultados acumulados		-6.572,72	-9.567,21
Total Patrimonio		5.927,28	2.932,79
Total Pasivo y Patrimonio		27.387,61	5.484,23

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



MARTINEZ CERDA FELIPE
Gerente General



Ing. Katherine Loaiza
Contador General

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Para los años que terminan el 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos	71.735,20	1.262,00
Costos	-51.638,49	-2.910,90
Utilidad Bruta	20.096,71	-1.648,90
Gastos de administración	-2.654,09	-2.306,67
Gastos de Venta	-11.089,03	
Otros Gastos, neto	-2878,26	-3134,25
Utilidad operacional	-16.621,38	-5.440,92
Gastos financieros, neto	-480,84	-31,24
Utilidad antes del impuesto a la renta	2.994,49	-7.121,06
Impuesto a la renta	-295,40	0,00
Utilidad Integral del año	2.994,49	-7.121,06

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

MARTINEZ CERDA FELIPE
Gerente General

Ing. Katherine Loaiza
Contador General

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Para los años que terminan el 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Diciembre 31, 2018

Actividades de Operación:

Recibido de clientes	61.362,82
Pagado a proveedores	-49.820,43
Pagado a empleados	0,00
Pago de intereses	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-12.528,61

Efectivo neto provisto por las actividades de operación **-986,22**

Aumento (disminución) neto de efectivo **-986,22**

Efectivo al principio del año **1.166,99**

Efectivo al fin del año **180,77**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

MARTINEZ CERDA FELIPE
Gerente General

Ing. Katherine Loaiza
Contador General

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018
 (Expresado en dólares estadounidense)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados			Ganancia ó Perdida Periodo	Total
				Reserva Capital	Resultados Acumulados	Aplicación NIIF		
Saldos al 31 de diciembre del 2017	12.500,00			-	-	-	-	12.500,00
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-9.567,21	-	-	-9.567,21
Resultados de la aplicación de las NIIF por Primera vez	-							
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	2.994,49	2.994,49
Saldos al 31 de diciembre del 2018	12.500,00	-	-	-	-9.567,21	-	2.994,49	5.927,28

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



MARTINEZ CERDA FELIPE
 Gerente General



Ing. Katherine Loaiza
 Contador General

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CONTENIDO:

Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018	2
Estados de Resultados Integral para el año que termina el 31 de diciembre de 2018.....	4
Estados de Flujo de Efectivo para el año que termina el 31 de diciembre de 2018	5
Estados de Cambio en el Patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2018.....	6
NOTA 1 – Operaciones.....	8
NOTA 2 – Bases de elaboración y políticas contables.....	8-9-10
NOTA 3 – Efectivo y equivalente de efectivo	11
NOTA 4 – Cuentas por cobrar comerciales.....	11
NOTA 5 – Impuestos corrientes por recuperar.....	11
NOTA 6– Otros activos Corrientes	122
NOTA 7 – Cuentas por pagar - Proveedores.....	122
NOTA 8– Cuentas por pagar – Otros.....	122
NOTA 9 – Impuesto a las ganancias.....	133
NOTA 10 – Patrimonio	133
NOTA 11 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.....	133
NOTA 12 – Aprobación estados financieros.....	133

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.

Notas a los Estados Financieros Para el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 – Operaciones

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO S.A., fue constituida mediante escritura pública el 9 de Agosto de 2016, y legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, por lo tanto se rige por la Ley de Compañías y demás Leyes y estatutos de la República del Ecuador.

NOTA 2 – Bases de elaboración y políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a) Base de preparación.

Los presentes estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2018 se encuentran preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador, aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Sociedad, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Sociedad (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la S. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.

Notas a los Estados Financieros Para el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

e) Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Sociedad y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Descripción	Años
Edificios	Entre 20 y 40 años
Instalaciones	10
Maquinaria	10
Vehículos	5
Muebles y enseres / Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3

f) Deterioro de activos

En la fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. A la presente fecha no existen indicios de deterioro.

g) Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

h) Obligaciones bancarias

En la fecha sobre la que se informa no existen obligaciones bancarias

i) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la sociedad debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.

Notas a los Estados Financieros Para el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

j) Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el ejercicio 2018.

k) Beneficio a los empleados

1. Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro “beneficios sociales” del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Sociedad: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a las políticas internas establecidas por la Sociedad.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2. Beneficios de largo plazo

Jubilación patronal y desahucio (no fondeados)

A la fecha sobre la que se informa, su personal es contratado siempre está rotando. El costo de estos beneficios definidos establecidos por las leyes laborales ecuatorianas se registrara con cargo a los gastos del ejercicio a futuro.

I) Reconocimiento de ingresos y gastos

1. Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la comercialización de productos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro.

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.

Notas a los Estados Financieros Para el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2. Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

NOTA 3 – Efectivo y equivalente de efectivo

Corresponde a saldos en efectivo disponible así como también cuentas en instituciones financieras locales.

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2017
Caja	-	1.166,99
Bancos	180,77	-
Total	180,77	1.166,99

NOTA 4 – Cuentas por cobrar comerciales

Estos valores corresponden a principales clientes de la Sociedad:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2017
Clientes Nacionales	11.207,10	834,72
Total	11.207,10	834,72

NOTA 5 – Impuestos corrientes por recuperar

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2017
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	2.157,09	658,02
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IR)	266,48	12,62
Total	2.423,57	670,64

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Para el año terminado el 31 de Diciembre de 2018**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 6– Otros activos corrientes

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2017
Inventario de Producto Terminado	11.876,17	1.511,88
Arrendamientos Operativos pagados por anticipado	1.700,00	1.300,00
Total	13.576,17	2.811,88

NOTA 7 – Cuentas por pagar - Proveedores

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2017
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	13.480,22	583,64
Cuentas por Pagar Relacionadas del Exterior	2.917,88	1.474,20
Zencity S.A:	-	217,1
	16.398,10	2.274,94

NOTA 8– Cuentas por pagar – Otros

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2017
Empleados	-	-
Obligaciones Tributarias	1.137,94	276,50
Otros No Corrientes	3924,29	0
Total	5.062,23	276,50

DISTRIBUIDORA MARTINEZ HIDALGO DMH S.A.

Notas a los Estados Financieros Para el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 9 – Impuesto a las ganancias

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados del año 2018 fue aplicado según:

Tasa efectiva del impuesto a la renta	22%
---------------------------------------	-----

NOTA 10 – Patrimonio

a) Capital Social

El Capital de la Sociedad es de US 12.500,00 según detalle

ACCIONISTAS	CAPITAL SOCIAL USD.	%
MARTINEZ CERDA FELIPE FERNANDO	6.250,00	50%
HIDALGO CALERO MARIA LORENA	6.250,00	50%
TOTAL	12.500,00	100%

b) Resultados Acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas, mientras que las pérdidas se compensan con las cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los accionistas.

NOTA 11 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de diciembre del 2018), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Sociedad, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 12– Aprobación estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Sociedad el 06 de abril del 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas. En opinión de la Administración de la Sociedad, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.