

MARKET & DELIVERY SERVICIO A DOMICILIO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Estado de Situación

Período: 01/01/18 al 30/11/18

Saldos expresados en \$

1	ACTIVO	296.156,47
	11 ACTIVO CORRIENTE	287.542,78
1110102	Caja Chica	700,00
1110201	Produbanco Cta. Cte.	3.421,56
1110203	Coop. 29 de Octubre	200,00
1110204	Banco del Austro	1.388,40
1120101	Ctas. X Cob. Clientes	155.773,85
1120302	Retenciones IVA Bienes	165,03
1120304	Retenciones Imp. Renta	247,10
1130101	Mercaderías almacén	125.646,84
	12 ACTIVO NO CORRIENTE	8.613,69
1210101	Muebles de Oficina	1.590,00
1210102	Dep.Acum. Muebles de Oficina	(331,25)
1210201	Equipo de Cómputo	16.779,14
1210202	Dep.Acum.Equipo Electrónico	(9.424,20)
2	PASIVO	238.228,44
	21 PASIVO CORRIENTE	40.370,57
2110107	SRI Impuestos por pagar	1.052,35
2110201	Proveedores Locales	26.580,25
2110305	IESS Por Pagar	3.621,53
2110502	Décimo tercero por pagar	1.152,10
2110503	Décimo cuarto por pagar	4.434,97
2110504	Vacaciones por pagar	1.154,16
2110603	Prestamos bancarios	2.375,21
	21 PASIVO NO CORRIENTE	197.857,87
2210101	Prestamos bancarios	42.243,50
2210102	Prestamos de socios	95.224,74
2210103	Prestamos de terceros	60.389,63
3	CAPITAL	56.902,17
3110101	Capital Social	800,00
3110301	Reserva Legal	3.675,83
3220101	Utilidad/Perdidas acumuladas	52.426,34
ACTIVO	296.156,47	
PASIVO	238.228,44	
CAPITAL	56.902,17	
Resultado	1.025,86	

Market & Delivery

Estado de Resultados

Período: 01/01/18 al 31/12/18

Saldos expresados en \$

		SALDO \$
4	INGRESOS	532.113,39
4110101	Ventas	572.323,96
4110301	Devolucion en Vtas	(46.421,42)
4210103	Otros Ingresos	6.210,85
5	GASTOS	531.087,73
5110101	Sueldos	116.664,53
5110104	Almuerzos y atenc. al personal	72,77
5110105	Movilizaciones empleados	1.363,60
5110108	Aporte Patronal	14.174,74
5110109	Fondos de Reserva	9.662,72
5110201	Honorarios Profesionales	500,00
5110301	Arrendamiento Oficina	225,00
5110302	Arrendamiento Bodega	8626,47
5110401	Mantenimiento Vehículos	6.898,69
5110402	Mantenimiento Eq. Electrónico	1512,38
5110403	Mantenimiento oficinas	246,65
5110404	Mantenimiento cocinas	1.288,32
5110406	Mantenimiento Instalaciones	60,00
5110407	Mantenimiento tienda online	2.407,66
5110501	Combustible Vehículos	2.501,42
5110601	Promoción y Publicidad	5532,38
5110701	Útiles de oficina	1.436,84
5110704	Material Preimpreso	3.438,20
5110705	Varios	5371,24
5110801	Movilización	113,85
5110802	Transporte mercaderías	17.515,84
5110902	Desahucio	192,12
5110903	Despido Intenpestivo	2.333,13
5110905	Decimo Tercero	12.146,04
5110906	Decimo Cuarto	9.529,77
5110907	Vacaciones	6.077,76
5111001	Gastos bancarios	457,84
5111002	Intereses Bancarios	1.330,04
5111101	Capacitaciones Funcionarios y Empleados	1.081,39
5111301	Seguros, primas y cesiones	2.055,30
5111501	Luz	182,94
5111502	Agua	78,84
5111503	Teléfono	407,36
5111506	Celulares	4.589,19
5111507	Internet	763,25
5111601	Patente Municipal	64,22
5111701	Pasajes y Peajes	718,31
5111702	Viaticos	201,00
5111703	Hospedaje y alimentación	2.231,53
5120101	Gasto depreciacion	3.514,82
5210101	Gastos no Deducibles	3.162,17
53110101	Costo de Mercaderías	280.357,41
INGRESOS		532.113,39

GASTOS	531.087,73
Resultado \$	1.025,66

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital Social	Reservas	Resultados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre 2017	800,00			800,00
Reserva Legal		3.675,83		3.675,83
Ganancias Acumuladas			52.426,34	52.426,34
Utilidad del ejercicio			1.025,86	1.025,86
				57.928,03

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(27.011,40)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.699,79
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(24.311,61)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>30.021,57</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>5.709,96</u>

INFORMACION GENERAL

MARKET & DELIVERY SERVICIO A DOMICILIO S.A., fue constituida el 04 de

marzo del 2010. Su actividad económica principal establecida es: INTERMEDIACION, PRODUCCION, COMERCIALIZACION DE TODO TIPO DE ARTICULOS DE CONSUMO MASIVO Y PARA EL HOGAR

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Sociedad corresponden al período terminado al 31 de diciembre del 2018 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes), emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial del Ecuador a partir de marzo del 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Sociedad.

2.2 Traducción de moneda extranjera

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Sociedad 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 Sociedad.

En caso de que la Sociedad realice transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, éstas se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos que son altamente líquidos con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.4 Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar

Las partidas de cuentas por cobrar, corresponden a clientes y otras cuentas por cobrar se componen de cuentas por cobrar a los accionistas. Estos son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al precio de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible en caso de aplicar.

2.5 Pasivos financieros

La Sociedad tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera solo cuando, la Sociedad cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el activo simultáneamente.

2.6 Inventarios

Los inventarios se registran al costo, utilizando el método última compra para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

2.7 Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. 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

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.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos Gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2018 la Sociedad registró como impuesto a la renta corriente el valor de cero ya que no tuvo actividad comercial.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos o servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Sociedad, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la

Sociedad hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.9 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Sociedad.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Sociedad la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de crédito y riesgos de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Sociedad se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Sociedad.

(a) Riesgo de crédito -

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes mayoristas y minoristas, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Con respecto a las cuentas por cobrar comerciales, no existen concentraciones de riesgo de crédito.

No se excedieron los límites de crédito durante el periodo de reporte y la Administración no espera que la Sociedad incurra en pérdida alguna por desempeño de estas contrapartes.

(b) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Sociedad se basa en flujos de caja proyectados.

El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros y vencimientos de deudas) y las fuentes producto de cobro de cuentas de clientes.

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Sociedad para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Los objetivos de la Sociedad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Sociedad monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula dividiendo el capital de trabajo neto sobre los ingresos de la Sociedad. El capital de trabajo se entiende como la diferencia

entre los activos corrientes (cuentas por cobrar comerciales e inventarios) y los pasivos a corto plazo (cuentas por pagar comerciales e impuestos por pagar).

4. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

La Sociedad genero varios gastos que son esenciales para el funcionamiento genero tanto gastos operativos como administrativos

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Caja Chica	700,00
Produbanco Cta. Cte.	3.421,56
Coop. 29 de Octubre	200,00
Banco del Austro	1.388,40

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Cuentas por cobrar clientes	155773,85
-----------------------------	-----------

7. INVENTARIOS

Mercaderías de almacén	125646,84
------------------------	-----------

8. SITUACIÓN FISCAL.

Durante el año 2018, la Compañía no presenta ningún tipo de acto administrativo ni determinativo por parte del Servicio de Rentas Internas.

9. Otros asuntos

El 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que entró en vigencia a partir de enero del 2011 Entre algunos de los temas se incluyen: determinación y pago del salario digno, establecimiento de zonas especiales de desarrollo económico como un destino aduanero, reformas tributarias aduaneras (exigibilidad, extinción, exenciones), exoneración del pago del Impuesto a la Renta hasta por 5 años para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, nuevas deducciones del 100% adicional por Depreciación de maquinarias y equipos que preserven el medio ambiente y la reducción progresiva del Impuesto a la Renta hasta llegar al 22%.

10. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar a proveedores	26580.25
Prestamos bancarios	44618.71
Prestamos de socios	95224.74
Prestamos de terceros	60389.63

11. INGRESOS

La Compañía aplicó la sección 23 de la NIIF para Pymes, Ingresos de actividades ordinarias, específicamente el párrafo 23.1 Venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere o no para su reventa)

12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado al momento de constituirse la compañía

13. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros a la Superintendencia de Compañías no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.