

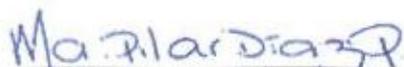
**DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA.
PIRADIPO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

ACTIVOS	Notas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos		-	73
Activos por impuestos corrientes	5	1,001	752
Inventarios		<u>29,310</u>	<u>53,520</u>
Total activos corrientes		<u>30,311</u>	<u>54,345</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos fijos		<u>24,074</u>	<u>24,074</u>
TOTAL		<u>54,385</u>	<u>78,419</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	4	82	-
Provisiones		3,166	-
Préstamos		<u>293</u>	-
Total pasivos corrientes		<u>3,541</u>	-
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6	31,770	31,953
Préstamos		<u>15,000</u>	<u>40,000</u>
Total pasivos no corrientes		<u>46,770</u>	<u>71,953</u>
TOTAL		<u>50,311</u>	<u>71,953</u>
PATRIMONIO			
Capital social	7	800	800
Aporte de capital		53,770	28,770
Reserva legal		138	138
Resultados acumulados		<u>(50,634)</u>	<u>(23,242)</u>
Total patrimonio		<u>4,074</u>	<u>6,466</u>
TOTAL		<u>54,385</u>	<u>78,419</u>


Maria Pilar Diaz Poggi
Gerente General

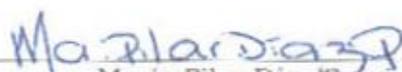

CPA Marjorie Urvina Mejillon
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	Nota	2016	2015
INGRESOS		55,706	164,271
COSTOS			
Inventario inicial		53,520	77,272
Compras de materia prima		8,913	94,285
Perdida por expropiación	3	(16,125)	-
Inventario final		<u>(29,309)</u>	<u>(53,520)</u>
TOTAL COSTOS		16,999	118,037
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA		38,707	46,234
GASTOS			
Sueldos y salarios		33,246	27,906
Beneficios sociales		6,937	5,806
Aporte a la seguridad social		3,707	5,304
Honorarios profesionales		2,371	-
Otros beneficios a empleados		174	6
Promoción y publicidad		-	41
Combustibles y lubricantes		472	1,489
Mantenimiento y reparaciones		1,354	5,130
Suministros, materiales y repuestos		1,108	8,765
Transporte		-	3,237
Perdidas por siniestros	3	16,125	-
Depreciación de Activos		-	1,600
Servicios Públicos		-	899
Gasto financiero		124	-
Otros		<u>481</u>	<u>3,112</u>
TOTAL GASTOS		66,099	63,295
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>(27,392)</u>	<u>(17,061)</u>
Impuesto a la renta		-	<u>(1,258)</u>
UTILIDAD NETA		<u>(27,392)</u>	<u>(18,319)</u>



Maria Pilar Diaz Poggi
Gerente General



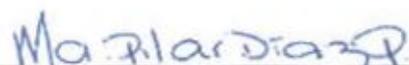
CPA Marjorie Urviña Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aumento de capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2014	800	68,770	138	(4,924)	64,784
Transferencia	-	(40,000)	-	-	(40,000)
Pérdida neta	-	-	-	<u>(18,319)</u>	<u>(18,319)</u>
Diciembre 31, 2015	800	28,770	138	(23,242)	6,466
Aporte	-	25,000	-	-	25,000
Pérdida neta	-	-	-	<u>(27,392)</u>	<u>(27,392)</u>
Diciembre 31, 2016	<u>800</u>	<u>53,770</u>	<u>138</u>	<u>(50,634)</u>	<u>4,074</u>



Maria Pilar Diaz Poggi
Gerente General



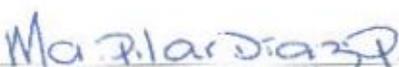
CPA Marjorie Urvina Mejillon
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	55,706	164,271
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(55,323)	(163,213)
Intereses pagados	(124)	-
Impuesto a la renta	<u>(149)</u>	<u>(1,258)</u>
Efectivo proveniente de actividades de operación	<u>110</u>	<u>(200)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos	<u>(183)</u>	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(183)</u>	-
EFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución durante el período	(73)	(200)
Saldo al inicio del período	<u>73</u>	<u>273</u>
Saldo al final del período	-	<u>73</u>


María Pilar Díaz Poggi
Gerente General


CPA Marjorie Urquina Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA., fue constituida en Santa Ana, provincia Manabí, el 19 de abril del 2011, su actividad principal es el embotellado de aguas minerales o de manantial, purificadas o artificiales.

Su domicilio se encuentra la provincia de Manabí, cantón Portoviejo en el Kilómetro 4 1/2 , carretero Portoviejo-Crucita

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

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

2.4 Efectivo en caja y bancos

Incluye activos financieros líquidos de fácil disponibilidad mantenidos principalmente en cuentas corrientes de bancos locales.

2.5 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable.

Las cuentas comerciales 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 no corrientes.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7 Provisiones

Participación a trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en sus utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes del embotellado de aguas minerales o de manantial, purificadas o artificiales y son reconocidos cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; los importes de los ingresos ordinarios pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

3 AJUSTES

Al 31 de diciembre de 2016, representan pérdidas por expropiación total del inventario de mercadería por motivo del terremoto del 16 de abril del 2016.

4 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2016, incluyen principalmente proveedores de mercaderías cuyos saldos tienen vencimientos promedios de 30 hasta 90 días, los cuales no devengan intereses. La Compañía dispone de políticas de gestión de riesgos financieros para asegurar que todas las deudas se pagan dentro de los términos de crédito pre-acordados.

5 IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos impuestos corrientes:		
Crédito tributario IVA	852	752
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	<u>149</u>	<u>-</u>
Total	<u>1,001</u>	<u>752</u>

6 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, representan cuentas por pagar accionistas las cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido estas se esperan liquidar en el corto plazo.

7 PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00.