

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA.
PIRADIPO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

(En US dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	406	128
Activos por impuestos corrientes	5	335	3,597
Inventarios	6	<u>8,352</u>	<u>32,030</u>
Total activos corrientes		9,093	35,755
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos fijos y total activos no corrientes		<u>26,716</u>	<u>27,778</u>
TOTAL		<u>35,809</u>	<u>63,533</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	7	-	10,428
Provisiones		417	2,899
Préstamos		<u>460</u>	<u>16,000</u>
Total, pasivos corrientes		877	29,327
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos		<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
Total pasivos		<u>30,877</u>	<u>59,327</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	8	800	800
Aporte de capital		3,268	53,770
Reserva legal		138	138
Resultados acumulados		<u>726</u>	<u>(50,502)</u>
Total patrimonio		4,932	4,206
TOTAL		<u>35,809</u>	<u>63,533</u>

María Pilar Díaz Poggi
Gerente GeneralCPA Marjorie Urquina Mejillón
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 2018
(En US dólares)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		78,400	63,926
COSTO DE VENTAS	9	<u>(40,610)</u>	<u>(23,699)</u>
MARGEN BRUTO		37,790	40,227
GASTOS			
Gastos administrativos y de ventas	10	36,436	39,233
Gastos financieros		<u>386</u>	<u>825</u>
Total gastos		36,822	40,058
Utilidad antes de impuesto		968	169
Impuesto a la renta		<u>242</u>	<u>(37)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>726</u>	<u>132</u>



María Pilar Díaz Poggi
Gerente General



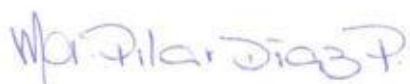
CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

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 2018
(En US dólares)

	Capital Social	Aumento de capital	Reservas	Resultados acumulados	Total patrimonio
Diciembre 31, 2016	800	53,770	138	(50,634)	4,074
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>132</u>	<u>132</u>
Diciembre 31, 2017	800	53770	138	(50,502)	4,206
Apropiación		(50,502)		50,502	
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>726</u>	<u>726</u>
Diciembre 31, 2018	<u>800</u>	<u>3,268</u>	<u>138</u>	<u>726</u>	<u>4,932</u>



María Pilar Díaz Poggi
Gerente General



CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(En US dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	78,400	63,926
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(61,495)	(57,984)
Intereses pagados	(386)	(825)
Impuesto a la renta	<u>(242)</u>	<u>(223)</u>
Total flujo del efectivo proveniente de actividades de operación	16,278	4,894
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de activos fijos y total flujo del efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	(3,703)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Compañías relacionadas	(16,000)	15,707
Préstamos	-	15,000
Pago de préstamos	<u>-</u>	<u>(31770)</u>
Total flujo del efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(16,000)</u>	<u>(1,063)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución durante el período	278	128
Saldo al inicio del período	<u>128</u>	<u>-</u>
Saldo al final del período	<u>406</u>	<u>128</u>



Maria Pilar Diaz Poggi
Gerente General



CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO, 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. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO, al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Impuestos

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

El impuesto a la renta 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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos impositivos o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

2.5 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.6 Beneficios a empleados

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

2.7 Reconocimiento de ingresos

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

Venta de bienes .- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

2.8 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 periodo más cercano en el que se conocen.

2.9 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 resultados.

2.10 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, bancos representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>... Diciembre 31...</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario (IVA)	-	3,262
Crédito Tributario (Renta)	<u>335</u>	<u>335</u>
Total	<u>335</u>	<u>3,597</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan bienes adquiridos para la venta.

7. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>... Diciembre 31...</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	-	10,292
Otras cuentas por pagar	<u>=</u>	<u>136</u>
Total	<u>=</u>	<u>10,428</u>

8. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2018 el capital suscrito y pagado consiste en 800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

9. COSTOS DE VENTAS

Un detalle de costos de ventas es como sigue:

DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario inicial	32,030	29,309
Compras de materia prima	16,932	26,419
Inventario final	<u>(8,352)</u>	<u>(32,029)</u>
TOTAL	40,610	23,699

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Un detalle de los gastos de administración y venta es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	21,490	28,285
Beneficios sociales	4,395	5,817
Aporte a la seguridad social	2,396	3,154
Honorarios profesionales	4,278	-
Participación trabajadores	171	30
Depreciación	1062	
Combustibles y lubricantes	43	20
Seguros y reaseguros	87	
Servicios públicos	53	
Mantenimiento y reparaciones	1051	-
Suministros, materiales y repuestos	1,412	1,762
Impuestos, contribuciones y otros	<u>-</u>	<u>165</u>
TOTAL GASTOS	<u>36,436</u>	<u>39,233</u>

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO, el 06 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de DISTRIBUIDORA DIAZ POGGI CIA. LTDA. PIRADIPO, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.