

Reporte Financiero

DAGERMARKET S. A. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES** **POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Dagermarket S.A. (en adelante la Compañía) está constituida mediante Escritura Pública Celebrada con fecha 22 de julio de 2016 con número de expediente 709418 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo 22 de Julio de 2016.

Su objeto social es la exportación, importación, distribución, comercialización, fabricación, procesamiento e industrialización de toda clase de productos alimenticios para el consumo humano, animal o vegetal; productos de consumo masivo, incluyendo confitería, lácteos y sus derivados, cárnicos, embutidos, y otros; artículos para la higiene personal de limpieza en general; bebidas en general, purificación, envasado, jugos y otros; cervezas, vinos, y bebidas alcohólicas; artículos de bazar, perfumería, cosméticos.

El domicilio de la compañía se encuentra ubicado en el Km.6 ½ vía a la Costa diagonal al Megamaxi.

Los Estado Financieros para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por los accionistas para su emisión el 08 de abril de 2019.

2. BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Bases de Mediación

Los presentes estados financieros han sido preparados en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

a. Efectivo en caja, en tránsito y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que pueden transformarse rápidamente en efectivo en un plazo inferior a dos meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

b. Activos financieros

Cuentas y documentos por cobrar corrientes: comerciales corrientes relacionados locales.

El rubro más importante lo integra la cuenta por cobrar relacionados locales, la misma que evidencia cifras considerables en razón de que se registra la totalidad de la facturación por la venta que se realiza, con crédito que no sobrepasa los treinta días.

c. Inventarios

Los inventarios de mercadería disponible para la venta son transitorios y la fecha del cierre no mantenemos existentes en la Bodega general de productos

d. Pasivos financieros

Proveedores locales no relacionados, provisiones, otras cuentas por pagar

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos.

Estos pasivos se consideran corriente a menos que la compañía tengo derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

Ventas: Los ingresos ordinarios procedentes en el curso ordinario de las actividades de venta se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir

f. Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe al pago, y se registran al periodo más cercano en el que se conocen

Costos: se consideran los procedimientos directos de costo de venta, transporte y comercialización

g. Gastos Financieros

Todos los gastos financieros que incurrieron en el periodo y están debidamente justificados.

4. ESTIMACIONES Y JUICIO CONTABLE

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

5. EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad

6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES

El resumen de la cuenta por cobrar relacionados es como sigue:

	2018	2017
Relacionados Locales	(1) 23,920.00	(1) 23,656.48
	<u>23,920.00</u>	<u>23,656.48</u>

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS

	2018	2017
Proveedores de Producto Terminado (1)	2,248.11	37,661.93
	<u>2,248.11</u>	<u>37,661.93</u>

El resumen de la cuenta por pagar no relacionados es como sigue:

- (1) Cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de 1 a 60 días

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2018	2017
Costo	227.98	19,500.00
Depreciación Acumulada	-20.52	-3,023.84
	<u>207.46</u>	<u>16,476.16</u>
Clasificación		
Terreno		
Maquinaria y Equipos		
Vehículo		16,476.16
Equipos de Computo y Software		
Muebles y Enseres	207.46	
Equipos de Seguridad		
Equipos de Oficina		
	<u>207.46</u>	<u>16,476.16</u>

09. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente

El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Impuestos por recuperar	2018	2017
Credito tributario por impuesto al valor agregado	6,663.45	2,457.89
Retenciones en la fuente	3,306.52	2,888.13
	9,969.97	5,346.02
Impuestos por pagar		
Retenciones en la fuente del Imp.renta	11.52	89.69
Retenciones IVA	3,525.74	10.83
	3,537.26	100.52

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 5.000 acciones de valor nominal unitario de \$ 1,00

11. INFORMACION POR CATEGORIAS

Los productos que comercializa la compañía son:

NESTLE	NESTLE LACTEOS
	CULINARIOS
	CAFÉ Y BEBIDAS
	BEBIDAS COCOA
	COFFE AND TEA ENHANCERS
	POWERED TEAS AND JUICES
	GALLETAS
NIMS	CPW
	DPA LACTEOS
	BEBIDAS LIQ.
	BABY FOOD
	FORMULAS INF.
	FOOD SERVICE

11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera

	2018	2017
SUELDOS EMPLEADOS	14,682.59	7,440.75
HONORARIOS PROFESIONALES	19,680.00	39,600.00
GASTOS OPERACIONALES	11,697.53	7,813.67
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1,409.56	3,023.84
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS FINANCIEROS	91.28	-
	47,560.96	57,878.26



Bernabé Dager Arguello
Gerente General