

DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DIAZ & POGGY COMERCIO S.A. DIAPSA

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6 – 8

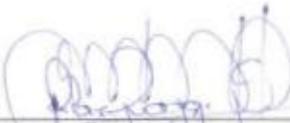
Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- Compañía - DIAZ & POGGY COMERCIO S.A. DIAPSA

DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA

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 NO CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar	3	<u>1,346</u>	<u>9,346</u>
Total activo no corriente		<u>1,346</u>	<u>9,346</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,346</u>	<u>9,346</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	4	<u>18,426</u>	<u>16,036</u>
Total pasivos corrientes		<u>18,426</u>	<u>16,036</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	4	<u>8,036</u>	<u>18,426</u>
Total pasivos no corrientes		<u>8,036</u>	<u>18,426</u>
TOTAL PASIVOS		<u>26,462</u>	<u>34,462</u>
PATRIMONIO			
Capital social	5	800	800
Reservas		4,530	4,530
Resultados acumulados		(30,446)	(30,447)
Perdida del ejercicio		-	-
Total patrimonio de los accionistas		<u>(25,116)</u>	<u>(25,117)</u>
TOTAL		<u>1,346</u>	<u>9,346</u>


Poggi Santana María Geoconda del Pilar
Gerente General

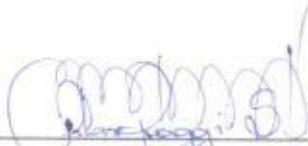
Urvina Mejillón Marjorie
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA

Estado de Resultados
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En US dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	-	-
COSTO DE VENTA	-	-
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	-	-
GASTOS:		
Gastos administrativos	-	-
Gastos financieros	=	=
TOTAL GASTOS	=	=
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-
Impuesto a la renta	=	=
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	=	=



Poggi Santana Maria Geoconda del Pilar
Gerente General

Urvina Mejillón Marjorie
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSAEstado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(En US dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2016	800	4,530	6,801	12,131
Perdida	— -	— -	<u>(37,248)</u>	<u>(37,248)</u>
Diciembre 31, 2017	800	4,530	(30,447)	(25,117)
Utilidad neta	— -	— -	— -	— -
Diciembre 31, 2018	<u>800</u>	<u>4,530</u>	<u>(30,447)</u>	<u>(25,117)</u>

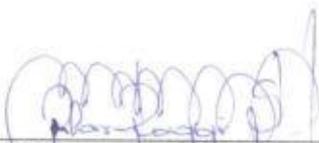
Poggi Santana María Geoconda del Pilar
Gerente GeneralUrvina Mejillón Marjorie
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA

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		-
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	8,036	14,325
Otros	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>8,036</u>	<u>14,325</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	<u>(18,426)</u>	(14,325)
Nuevos préstamos	<u>10,390</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(8,036)</u>	<u>(14,325)</u>
EFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta del efectivo durante el período	-	-
Saldo al inicio del período	=	=
Saldo al final del período	=	=



Poggi-Santana María Geoconda del Pilar
Gerente General

Urvina Mejillón Marjorie
Contador General

Ver notas a los estados financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA es una compañía constituida en la ciudad de Portoviejo - Ecuador el 7 de diciembre del 2007, siendo su actividad principal la venta al por mayor y menor de alimentos, bebidas y tabaco en supermercados.

Las oficinas y su domicilio principal se encuentran en la calle Chile intersección Quito y Alajuela.

El 16 de abril del año 2017, la provincia de Manabí sufrió un terremoto de 7.8°, el cual ocasiono la destrucción total de sus instalaciones y la pérdida total de la mercadería.

Este suceso de acontecimiento nacional, ocasiono que la operatividad de la compañía se vea afectada en un 100% y obliga de manera definitiva al cierre de todas las operaciones de comercio de DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA. y a que los accionistas tomen la decisión de iniciar un plan de liquidación de la compañía. Es importante mencionar la compañía mantiene créditos con instituciones financieras las cuales serán pagadas por sus accionistas de manera oportuna. Una vez finalizada dichas obligaciones la administración iniciara el trámite de disolución de la compañía ante las entidades de control.

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 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

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

2.3. 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.

2.4. Efectivo y bancos

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar, incluyen principalmente clientes y empleados, las cuales que son valorizadas a valor nominal.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables son registradas como gastos en el Estado de Resultados Integral y su determinación es realizada mediante un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas con el objeto de disminuir el valor de las cuentas por cobrar comerciales y reflejarlas a su valor probable de realización

2.6. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de cualquier costo incurrido en la transacción. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente y no corriente, la parte corriente es la que se vence dentro de doce meses o un año y la parte no corriente del préstamo son los pagos con vencimiento mayor a 12 meses o un año al final del periodo sobre el que se informa

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan principalmente créditos otorgados a clientes por la venta de productos con vencimientos promedios de 30 a 90 días los cuales no generan intereses. Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar no superan el vencimiento de 90 días plazo.

4. PRESTAMOS

Al 31 de diciembre de 2018 representan créditos con el Banco comercial de Manabí.

DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación, con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

6. 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 DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA, el 25 de febrero de 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de DIAZ & POGGI COMERCIO S.A. DIAPSA, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.