

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y de 2012
junto con el informe de los auditores independientes

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y de 2012
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio, neto

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Accionistas y miembros del Directorio:

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.:

Guayaquil, Mayo 18 del 2014.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Dulcería Nacional Dulcenac S. A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Informe de los auditores independientes (continuación)

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.
6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Dulcería Nacional Dulcenac S. A. al 31 de diciembre de 2013, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



CONSAUDICIA, LTDA.
Consultores & Auditores
SC - RNAE - 2 No. 486

Guayaquil, Mayo 18 del 2014.

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

Estado de situación financiera

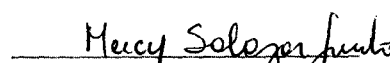
Al 31 de diciembre de 2013 y de 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

|

	Notas	2013	2012
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 (g) y 5	100,037	42,842
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	326,186	316,553
Otras cuentas por cobrar	7	88,184	30,388
Impuestos por cobrar	15	44,486	16,041
Inventarios	3(d) y 8	337,605	256,971
Gastos pagados por anticipado		5,953	7,282
Total activo corriente		902,451	670,077
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipos, neto	9	1,351,155	1,377,210
Activos intangibles		8,878	8,247
Activos por impuesto diferido	15	-	5,632
Otros activos		5,666	2,718
Total activo no corriente		1,365,699	1,393,807
Total activos		2,268,150	2,063,884


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2013 y de 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2013	2012
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras	10	135,378	246,903
Obligaciones financieras, porción corriente	11	37,507	37,309
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	278,048	425,097
Cuentas por pagar a partes relacionadas		162,935	35,250
Pasivos acumulados	13	95,514	66,977
Impuestos por pagar	15	52,156	24,425
Total pasivo corriente		761,538	835,961
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas, largo plazo		569,790	307,353
Obligaciones financieras a largo plazo, menos porción corriente	11	381,848	355,400
Provisión para Jubilación y Desahucio	14	51,343	51,343
Pasivo por impuesto diferido	15	4,888	20,184
Total pasivo no corriente		1,007,869	734,280
Total pasivos		1,769,407	1,570,241
Patrimonio neto:			
Capital social	17	195,000	195,000
Aportes para futuras capitalizaciones		405,669	405,669
Reservas	18	42,042	42,042
Utilidades acumuladas	19	(143,968)	(149,068)
Total patrimonio neto		498,743	493,643
Total pasivo y patrimonio neto		2,268,150	2,063,884


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

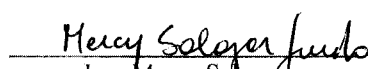
Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2013	2012
Ingresos-			
Ingresos.- ventas netas	3 (o)	2,408,327	1,897,256
Ingresos.- descuento en ventas	3 (o)	(20,521)	(15,963)
Ingresos.- devoluciones en ventas	3 (o)	(37,962)	(47,744)
Otros Ingresos		10,324	4,832
		2,360,168	1,838,381
Costo y gastos			
Costo de Ventas		(1,558,352)	(1,093,556)
Gastos de Ventas	20	(418,388)	(391,589)
Gastos de Administración	21	(232,845)	(255,467)
Gastos financieros		(59,815)	(43,669)
Depreciación	9	(34,074)	(22,524)
Otros Egresos		(27,064)	(12,142)
Total costos y gastos		(2,330,538)	(1,818,947)
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		29,630	19,434
Provisión para participación a trabajadores	3 (l)	(4,444)	(2,915)
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		25,186	16,519
Provisión para impuesto a la renta	15 (e) y 3(k)	(20,091)	(14,473)
Utilidad neta		5,095	2,046
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		5,095	2,046
Utilidad neta por acción		0.03	0.01


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

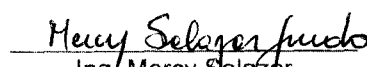
Estados de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Reservas	Utilidades acumuladas			Total
				Ajustes de primera adopción	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	
Saldos al 1 de enero de 2012	195,000	517,059	447	(199,542)	25,108	(8,552)	529,520
Mas (menos):							
Ajuste de primera adopción.-	-	-	-	48,428	-	-	48,428
Retiro de aportaciones	-	(111,390)	-	-	-	-	(111,390)
Apropiación de reservas	-	-	41,595	-	(16,556)	-	25,040
Traspaso a utilidades	-	-	-	-	(8,552)	8,552	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	2,046	2,046
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	195,000	405,669	42,042	(151,114)	-	2,046	493,643
Mas (menos):							
Traspaso a utilidades	-	-	-	-	2,046	(2,046)	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	5,095	5,095
Otros ajustes	-	-	-	5	-	-	5
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	195,000	405,669	42,042	(151,109)	2,046	5,095	498,743


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing/ Mercy Salazar
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Dulceria Nacional Dulcenac S. A.

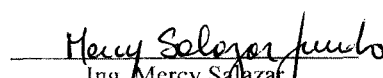
Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2013	2012
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	25,186	16,519
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto		
Depreciación	165,529	140,083
Ajuste en reservas	5	-
Otros Ajustes	-	(11,738)
Cambios netos en activos y pasivos-		
(Aumento) de cuentas por cobrar comerciales	(9,633)	(154,132)
(Aumento) de otras cuentas por cobrar	(57,796)	-
(Aumento) Disminución de impuestos por cobrar	(28,445)	20,733
(Aumento) de Inventarios	(80,634)	(236,229)
Disminución de gastos pagados por anticipado	1,329	53,133
(Aumento) de activos intangibles	(631)	-
(Aumento) Disminución de otros activos	(2,948)	1,892
(Disminución) Aumento de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(147,049)	362,446
Aumento de cuentas por pagar a partes relacionadas	127,685	-
Aumento de pasivos acumulados	28,538	9,681
Aumento de impuestos por pagar	22,113	-
	43,249	202,388
Impuesto a la renta pagado	(24,137)	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	19,112	202,388
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a Maquinarias, mobiliario y equipos	(139,474)	(446,058)
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Aumento de cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo	262,437	272,353
Fondos (pagados) obtenidos de obligaciones bancarias	(84,880)	6,225
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Financiamiento	177,557	278,578
Aumento neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	57,195	34,908
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	42,842	7,934
Saldo al final del año	100,037	42,842


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.