

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y de 2015
junto con el informe de los auditores independientes**

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y de 2015
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, Abril 30 del 2017.

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 2016 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 2016, 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).



CONSAUDI CIA. LTDA.
Consultores & Auditores
SC - RNAE - 2 No. 486

Guayaquil, Abril 30 del 2017.

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 (g) y 5	80,838	445,726
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	700,826	838,433
Otras cuentas por cobrar	7	116,290	50,479
Impuestos por cobrar	15	129,465	66,880
Inventarios	3(d) y 8	694,058	1,039,324
Gastos pagados por anticipado		35,512	48,503
Total activo corriente		1,756,989	2,489,345
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipos, neto	9	3,363,830	1,494,198
Activos intangibles		39,182	19,311
Activos por impuesto diferido	15	-	-
Otros activos		162,126	2,000
Total activo no corriente		3,565,138	1,515,509
Total activos		5,322,127	4,004,854


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

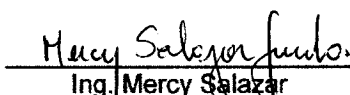
Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras	10	740,779	579,402
Obligaciones financieras, porción corriente	11	400,934	44,972
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	790,148	866,606
Cuentas por pagar a partes relacionadas		490	8,471
Pasivos acumulados	13	131,465	138,830
Impuestos por pagar	15	37,191	32,929
Total pasivo corriente		2,101,007	1,671,210
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas, largo plazo		324,841	448,446
Obligaciones financieras a largo plazo, menos porción corriente	11	1,618,497	959,314
Provisión para Jubilación y Desahucio	14	48,288	51,343
Pasivo por impuesto diferido	15	-	-
Total pasivo no corriente		1,991,626	1,459,103
Total pasivos		4,092,633	3,130,313
Patrimonio neto:			
Capital social	17	966,000	966,000
Aportes para futuras capitalizaciones		380,147	15
Reservas	18	42,042	42,042
Utilidades acumuladas	19	(158,695)	(133,516)
Total patrimonio neto		1,229,494	874,541
Total pasivo y patrimonio neto		5,322,127	4,004,854


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Ingresos-			
Ingresos.- ventas netas	3 (o)	4,229,860	4,172,391
Ingresos.- descuento en ventas	3 (o)	(137,435)	(231,758)
Ingresos.- devoluciones en ventas	3 (o)	(120,345)	(103,363)
Otros Ingresos		24,500	5,642
		<u>3,996,580</u>	<u>3,842,912</u>
Costo y gastos			
Costo de Ventas		(2,575,397)	(2,683,516)
Gastos de Ventas	20	(702,520)	(632,421)
Gastos de Administración	21	(478,940)	(370,243)
Gastos financieros		(118,475)	(57,293)
Depreciación	9	(30,286)	(36,427)
Otros Egresos		(76,830)	(44,685)
Total costos y gastos		<u>(3,982,448)</u>	<u>(3,824,585)</u>
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		14,132	18,327
Provisión para participación a trabajadores	3 (l)	(2,120)	(2,749)
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		12,012	18,578
Provisión para impuesto a la renta	15 (e) y 3(k)	(37,191)	(32,929)
Utilidad neta		<u>(25,179)</u>	<u>(17,351)</u>
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		<u>(25,179)</u>	<u>(17,351)</u>


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

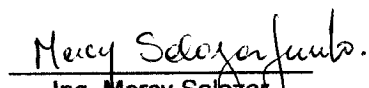
Estados de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

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 2015	390,000	210,669	42,042	(151,109)	7,141	27,803	526,546
Mas (menos):							
Aporte para futuras capitalizaciones	-	365,346	-	-	-	-	365,346
Aporte de Capital	576,000	(576,000)	-	-	-	-	-
Traspaso a utilidades	-	-	-	-	27,803	(27,803)	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	(17,351)	(17,351)
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	966,000	15	42,042	(151,109)	34,944	(17,351)	874,541
Mas (menos):							
Aporte para futuras capitalizaciones	-	380,132	-	-	-	-	380,132
Aporte de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Traspaso a utilidades	-	-	-	-	(17,351)	17,351	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	(25,179)	(25,179)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	966,000	380,147	42,042	(151,109)	17,593	(25,179)	1,229,494


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2016	2015
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	12,012	15,578
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto		
Depreciación	188,160	193,546
Jubilación y Desahucio	4,677	-
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminución (Aumento) de cuentas por cobrar comerciales	137,607	(106,651)
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	(65,811)	88,143
(Aumento) de impuestos por cobrar	(62,585)	(19,710)
Disminución (aumento) de Inventarios	345,266	(444,445)
Disminución (aumento) de gastos pagados por anticipado	12,991	(28,720)
(Aumento) de activos intangibles	(19,871)	(1,500)
(Aumento) de otros activos	(160,126)	-
(Disminución) aumento de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(76,458)	374,182
(Disminución) de cuentas por pagar a partes relacionadas	(7,981)	(99,738)
(Disminución) aumento de pasivos acumulados	(7,365)	15,404
Pago de jubilación y desahucio	(7,732)	-
(Disminución) en impuestos por pagar	-	(30,121)
	292,784	(44,032)
Impuesto a la renta pagado	(32,929)	(22,947)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	259,855	(66,979)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a Maquinarias, mobiliario y equipos	(2,057,792)	(471,119)
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Fondos obtenidos de obligaciones bancarias	1,176,522	891,859
Aportes en efectivo	380,132	365,346
(Disminución) aumento de cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo	(123,605)	(306,632)
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Financiamiento	1,433,049	950,573
Aumento neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	(364,888)	412,475
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	445,726	33,251
Saldo al final del año	80,838	445,726


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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