

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017
junto con el informe de los auditores independientes**

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017
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

Fernando Rivera Peredo

..... ECONOMISTA

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Accionistas y miembros del Directorio:

Dulcería Nacional Dulcenac S. A.:

Guayaquil, Abril 30 del 2019.

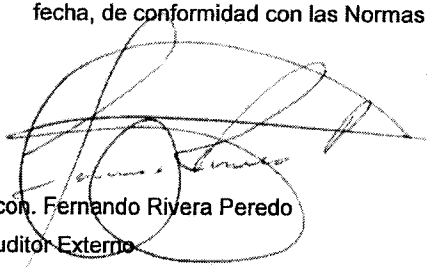
1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Dulcería Nacional Dulcenac S. A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio 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.

Fernando Rivera Peredo

..... ECONOMISTA

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 2018, 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).



Econ. Fernando Rivera Peredo

Auditor Externo

RNAE-SC No. 059

Guayaquil, Abril 30 del 2019.

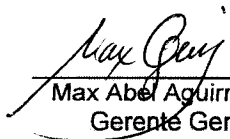
Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 (g) y 5	339,176	75,185
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	574,696	671,929
Cuentas por cobrar a apartes relacionadas		-	156,711
Otras cuentas por cobrar	7	155,023	190,477
Impuestos por cobrar	15	42,654	31,765
Inventarios	3(d) y 8	789,247	996,609
Gastos pagados por anticipado		23,038	42,187
Total activo corriente		1,923,834	2,164,863
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipos, neto	9	6,535,685	3,772,497
Activos intangibles		111,075	107,115
Activos por impuesto diferido		-	-
Otros activos		101,641	67,255
Total activo no corriente		6,748,401	3,946,867
Total activos		8,672,235	6,111,730


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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

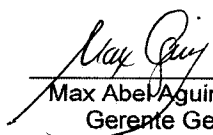
Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

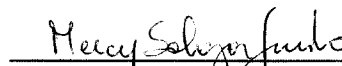
Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras	10	479,953	923,653
Obligaciones financieras, porción corriente	11	572,227	199,706
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	494,800	978,672
Cuentas por pagar a partes relacionadas		-	452
Pasivos acumulados	13	89,484	158,968
Impuestos por pagar	15	15,034	128,965
Total pasivo corriente		1,651,498	2,390,416
Pasivo no corriente:			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		1,731	12,120
Cuentas por pagar a partes relacionadas, largo plazo		-	376,648
Obligaciones financieras a largo plazo, menos porción corriente	11	3,569,296	2,050,214
Provisión para Jubilación y Desahucio	14	48,288	48,288
Total pasivo no corriente		3,619,315	2,487,270
Total pasivos		5,270,813	4,877,686
Patrimonio neto:			
Capital social	17	966,000	966,000
Aportes para futuras capitalizaciones		380,147	380,147
Reservas	18	2,214,425	42,042
Utilidades acumuladas		(154,145)	(158,695)
Resultado del Ejercicio		(5,005)	4,550
Total patrimonio neto		3,401,422	1,234,044
Total pasivo y patrimonio neto		8,672,235	6,111,730


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.

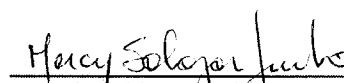
Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Ingresos-			
Ingresos.- ventas netas	3 (o)	4,614,593	4,673,548
Ingresos.- descuento en ventas	3 (o)	(66,041)	(182,287)
Ingresos.- devoluciones en ventas	3 (o)	(197,115)	(161,002)
Otros Ingresos		14,045	15,798
		4,365,482	4,346,057
Costo y gastos			
Costo de Ventas		(2,867,547)	(2,660,522)
Gastos de Ventas	19	(575,588)	(605,448)
Gastos de Administración	20	(412,928)	(599,713)
Gastos financieros		(292,865)	(221,266)
Depreciación	9	(63,866)	(24,126)
Otros Egresos		(105,264)	(176,086)
Total costos y gastos		(4,318,058)	(4,287,161)
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		47,424	58,896
Provisión para participación a trabajadores	3 (l)	(7,114)	(8,834)
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		40,310	50,062
Provisión para impuesto a la renta	15 (e) y 3(k)	(45,315)	(45,512)
Utilidad neta		(5,005)	4,550
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		2,172,383	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		2,167,378	4,550


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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

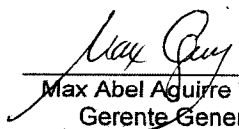
Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

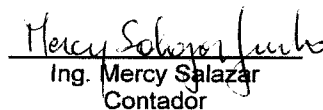
Estados de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Reservas	Ajustes de primera adopción	Utilidades acumuladas Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	966,000	380,147	42,042	(151,109)	17,593	(25,179)	1,229,494
Mas (menos):							
Traspaso a utilidades	-	-	-	-	(25,179)	25,179	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Aporte de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	4,550	4,550
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	966,000	380,147	42,042	(151,109)	(7,586)	4,550	1,234,044
Mas (menos):							
Traspaso a utilidades	-	-	-	-	4,550	(4,550)	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Aporte de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de activos fijos	-	-	2,172,383	-	-	-	2,172,383
Utilidad neta	-	-	-	-	-	(5,005)	(5,005)
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	966,000	380,147	2,214,425	(151,109)	(3,036)	(5,005)	3,401,422


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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

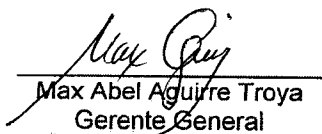
Dulcería Nacional Dulcenac S. A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	40,310	50,062
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto		
Depreciación	432,171	216,346
Jubilación y Desahucio	4,417	4,227
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminución (Aumento) de cuentas por cobrar comerciales	97,233	28,897
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	35,454	(74,187)
(Aumento) de impuestos por cobrar	(10,889)	60,509
(Aumento) Cuentas por cobrar parte relacionada	156,711	(156,711)
Disminución (aumento) de Inventarios	207,362	(302,551)
Disminución (aumento) de gastos pagados por anticipado	19,149	(6,675)
(Aumento) de activos intangibles	(3,960)	(67,933)
(Aumento) de otros activos	(34,386)	94,871
(Disminución) aumento de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(483,872)	266,359
(Disminución) de cuentas por pagar a partes relacionadas	(452)	(38)
(Disminución) aumento de pasivos acumulados	(69,484)	27,503
Pago de jubilación y desahucio	(4,417)	(4,227)
(Disminución) en impuestos por pagar	(159,246)	5,618
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	226,101	142,070
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a Maquinarias, mobiliario y equipos	(1,022,976)	(625,013)
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Fondos obtenidos de obligaciones bancarias	1,447,903	413,363
(Disminución) aumento de cuentas por pagar a largo plazo	(10,389)	12,120
(Disminución) aumento de cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo	(376,648)	51,807
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Financiamiento	1,060,866	477,290
Aumento neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	263,991	(5,653)
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	75,185	80,838
Saldo al final del año	339,176	75,185


Max Abel Aguirre Troya
Gerente General


Ing. Mercy Salazar
Contador

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