

DULCREMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

1. Identificación de la Compañía

DULCREMO S.A. Fue constituida en la ciudad de Manta – Ecuador el 3 de Diciembre del año 2013 e inscrita en el registro mercantil el 27 de septiembre de 2013 y tiene una duración de 50 años, su domicilio principal es la ciudad de Manta Barrio Santa Clara calle 316 y avenida 203.

2. Operaciones

Es una compañía cuya actividad principal es: La elaboración, comercialización, distribución y venta de tortas dulces, saladas, bocaditos dulces, bocaditos salados, bebidas no alcohólicas, etc. Al por mayor y menor.

3. Políticas Contables

Los estados financieros adjuntos de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB") según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIC 1 Presentación de Estados Financieros.

a. Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. De acuerdo a lo dispuesto por la normativa contable de la compañía presentados los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

b. Bases de medición

A menos que se indique lo contrario, los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros consolidados y sus notas están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d. Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Cuando se realizan estimaciones las mismas son analizadas por la Administración y se realizan en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2016, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registrará en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

e. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones el ente contable empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario DULCREMO S.A. es un ente con antecedente de empresa en marcha, por las características de sus operaciones, la decisión de sus accionistas y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

f. Reconocimiento de los gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y puedan ser confiables medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

g. Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de Operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de Inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de Financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

h. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

4. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo de caja y bancos se compone como sigue:

	<u>2016</u>
Caja Chica	5160,00
Caja General	24859,08
Banco Promerica Cta. Cte. N° 0106117000-6	18938,82
Banco Promerica Cta. Cte. N° 0230300955-8	17454,35
Banco Pichincha Cta. Cte. N° 2100065029	87844,93
Banco Promerica Cta. Ahorro	1101,15
Banco Guayaquil Cta. Cte. N° 3940784-1	13116,27
<u>TOTAL</u>	<u>168474,6</u>

5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar se compone de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2016 cuyo detalle es como sigue:

Código	Nombre	Saldo
00031205	Dulcremo	7583,71
00029034	Mero Anchundia Cinthia Lorena	63,39
00003624	Rodriguez Rivadeneira cesar	60,57
00020230	Sánchez Cobeña Alexandra	12858,06
Total		20565,73

6. Cuentas por pagar

El rubro de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2016 se detalla a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES:

Codigo	Nombre	Saldo
00000005	ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS ALPIECUADOR S.A.	1648,19
00000007	ARCA ECUADOR S.A.	678,83
00000009	BERGMAN REINA ALFREDO MARIANO	2566,77
00000013	CEVALLOS MYRIAM MAGDALENA	113,67
00000020	DAVILA VERA GALO MIGUEL	5256,49
00000022	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	984,42
00000028	EQUINDECA CIA. LTDA.	607,85
00000030	FLORES RIVADENEIRA MILENKA SORAYA	2174,73
00000032	GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	1021,54
00000035	FABRICA JURIS CIA. LTDA.	3461,63
00000036	LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	5676,93
00000039	MANANG S.A.	689,07
00000046	PRONACA	7459,95
00000048	PRODUCTORA CARTONERA S.A.	3919,51
00000052	REYBANPAC REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	5509,34

00000057	SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A.	263,34
00000059	SPARTAN DEL ECUADOR PRODUCTOS QUIMICOS S.A.	123,83
00000061	SUD FOOD SERVICE S.A. SUDFOODSA	90,17
00000063	TERMALIMEX CIA LTDA.	76,09
00000064	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.	750,65
00000070	DISOR DISTRIBUIDORES DEL ORIENTE CIA. LTDA.	457,14
00000082	CAÑARTE GOMEZ ALVARO LENIN	67,88
00000098	BERGMANN ZAMBRANO RUTH LEONOR	6821,42
00000105	INTRIAGO MERO JOSE ROLANDO	488,50
00000118	FERRETERIA LA 15 S.A	414,84
00000157	RUIZ COVEÑA AIDEE BERNARDITA	41,58
00000158	CEDEÑO MERA RAQUEL EDELMIRA	2889,78
00000170	ZAMORA GARCIA PEDRO JIMI RENE	214,88
00000187	TIOSA S.A.	440,94
00000212	CARVAJAL GARCIA MANUEL REYNALDO	689,53
00000214	CUEVA CASTRO JUAN CARLOS	974,29
00000220	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	118,34
00000233	MUENTES BAILON RAUL ALEJANDRO	73,35
00000238	ALVIA VERA MARIA EDITH	61,44
00000239	BIOALIMENTOS CIA. LTDA	6209,80
00000340	SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.	877,65
00000354	GUILLEN ZAMBRANO ROBERT DANIEL	415,59
00000376	INDUSTRIAL DANEC SA	97,94
00000411	TERMOPACK GONZALEZ ESCOBAR COMPAÑIA LIMITADA	66,67
00000449	DAGERBER S.A.	14235,76
00000516	PINTURAS EL MAESTRO CIA. LTDA.	212,10
00000531	SERVYCCONT & ASOCIADOS S.A.	1605,40
00000570	ALVIA VERA ILIANA STELY	190,58
00000584	ESCOBAR ZAMBRANO OSCAR GERMAN	419,64
00000613	QUIJIJE CHAVEZ POLICARPIO	251,46
00000643	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES NUCOPSA S.A.	51,85
00000647	GIRALDO RODRIGUEZ JHON JAIRO	38,35

00000675	VITERI MEDINA CARLOS RAFAEL	379,27
00000678	FLORES WILCHIS DIEGO JOEL	312,87
00000700	ALCIVAR CUSME MARIA GABRIELA	1519,70
00000764	FALCONES VITERI JORGE LEONARDO	449,47
00000767	GUERRERO CARBO HUGO FREDDY	485,00
00000804	CEDEÑO LOPEZ BYRON ALEXANDER	5384,84
00000913	TRANS. PIONEROS DEL AUSTRO CIA. LTDA.	10,00
00000941	PRODUCTOS INDUSTRIALES Y ELECTRICOS S.A. PRIEL	321,62
00000987	DISTRIBUIDORA MIRAFLORES JOCAJ CIA.LTDA	2146,07
00001008	VELEZ CALDERERO BESTA ALEXI	21,00
00001017	PONCE SIGCHAY LUIS ALBERTO	163,55
00001082	QUANTUM S.A.	759,00
00001083	ZAMBRANO LOOR JOSE GUSTAVO	525,10
00001101	FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS	492,30
00001156	DIMANCIA	244,25
00001204	DELGADO ZAMBRANO KEYLA CECILIA	362,19
00001207	BANCO GUAYAQUIL S.A.	1,23
00001239	PROCEL BORJA LUIS MARCELO	549,85
00001248	GALARRAGA CEVALLOS SARA VIRGINIA	1133,88
00001274	TODOENPAPELERIA S.A.	87,85
00001331	CAFE GARDELLA S.A.	1243,02
00001343	NUÑEZ ALBUJA ALEX IVAN PROINDUST	86,99
00001353	ZULUAGA PARRA CARLOS MARIO	94,93
00001377	POSLIGUA VELASQUEZ VICTOR ANDRES	3238,29
00001391	ROCA LOPEZ KATIUSKA ELIZABETH	120,00
00001411	BARRERA BUSTOS PABLO ENRIQUE	316,83
00001433	SALAVARRIA CHICA JOSELIN ELIZABETH	460,35
00001438	MONTALVAN ZAMBRANO HUMBERTO AGAPITO	107,99
00001443	ALDANACORP S.A.	2182,42
00001453	MALDONADO MALDONADO AIDA DE LOS DOLORES	960,00
00001461	CAÑARTE MONTALVAN IDALINDA ELIZABETH	205,00
00001478	PARRAGA FRANCO SILVANA MARIELA	900,00

00001482	MENPUB MENDOZA MADRID PUBLICIDAD S.A.	1200,00
00001497	FLORES FRANCO ROBERT ARIEL	360,00
TOTAL		108324,56

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Tarjetas de crédito	296,68
Cheques girados y no cobrados	30097,27
Impuestos	23161,52
IESS por pagar	15027,63
Beneficios Sociales	78332,57
Liquidaciones empleados por pagar	775,69
Sueldos por pagar	5151,14
TOTAL	152842,50

PASIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Préstamo Bco. Pichincha	52636,73
TOTAL	52636,73

7. Capital

Al 31 de Diciembre de 2016, el capital social de la compañía consiste en 200 acciones ordinarias y nominativas de \$100.00 cada una.

8. Autorización de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de DULCREMO S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 serán aprobados de manera definitiva en la Junta General de Accionistas de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



Ing. Valeria Montesinos Gorza
GERENTE GENERAL

Ing. Ana Victoria Guillen Alcivar
CONTADOR