

DULCREMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

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 2017.

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 2017, 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 2017 el saldo de efectivo de caja y bancos se compone como sigue:

	<u>2017</u>
Caja Chica	12400,00
Caja General	27905,46
Banco Promerica Cta. Cte. N° 0106117000-6	33612,80
Banco Promerica Cta. Cte. N° 0230300955-8	6353,81
Banco Pichincha Cta. Cte. N° 2100065029	26271,70
Banco Promerica Cta. Ahorro N° 6206499004	3075,76
Banco Promerica Cta. Ahorro N° 12303109802	512,47
Banco Guayaquil Cta. Cte. N° 3940784-1	9969,40
<u>TOTAL</u>	<u>120101,40</u>

5. Cuentas por cobrar

El sado de cuentas por cobrar se compone de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2017 cuyo detalle es como sigue:

Código	Nombre	Saldo
2408	Cámara De Comercio De Manta	14.21
3624	Rodriguez Rivadeneira Cesar	116.01
8466	Fricopes S.a.	326.12
13472	Deli Internacional S.a	758.56
18808	Calahorrano Rojas Rigoberto	44.99
19903	Vacas Padilla Manuel Alejandro	58.58
20230	Sanchez Cobeña Alexandra	7,663.72
20938	Shemlon S.a.	415.58
37615	Mendoza Calderón Julio	27.01
83328	Keyla Delgado	216.00
Total		9,640.78

6. Cuentas por pagar

El rubro de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2017 se detalla a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES:

Codigo	Nombre	Saldo
00000005	ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS ALPIECUADOR S.A.	988.79
00000009	BERGMAN REINA ALFREDO MARIANO	2091.87
00000013	CEVALLOS MYRIAM MAGDALENA	322.21
00000020	DAVILA VERA GALO MIGUEL	4549.19
00000022	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	515.30
00000028	EQUINDECA CIA. LTDA.	153.09
00000030	FLORES RIVADENEIRA MILENKA SORAYA	1025.95
00000032	GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	1372.59

00000035	FABRICA JURIS CIA. LTDA.	1633.92
00000036	LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	6999.62
00000039	MANANG S.A.	453.16
00000045	POSLIGUA MOREIRA VICTOR MANUEL	3700.62
00000046	PRONACA	4947.23
00000048	PRODUCTORA CARTONERA S.A.	792.04
00000057	SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A.	374.22
00000059	SPARTAN DEL ECUADOR PRODUCTOS QUIMICOS S.A.	97.43
00000061	SUD FOOD SERVICE S.A. SUDFOODSA	171.42
00000062	TELCONET S.A.	46.27
00000063	TERMALIMEX CIA LTDA.	2438.16
00000095	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	7.36
00000098	BERGMANN ZAMBRANO RUTH LEONOR	6818.60
00000140	PETROVELCA S.A.	444.94
00000157	RUIZ COVEÑA AIDEE BERNARDITA	43.06
00000158	CEDEÑO MERA RAQUEL EDELMIRA	1910.61
00000170	ZAMORA GARCIA PEDRO JIMI RENE	155.34
00000187	TIOSA S.A.	355.17
00000212	CARVAJAL GARCIA MANUEL REYNALDO	240.63
00000233	MUENTES BAILON RAUL ALEJANDRO	142.39
00000239	BIOALIMENTOS CIA. LTDA	4791.55
00000256	EMPRESA PUBLICA TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR TAME EP	18.35
00000376	INDUSTRIAL DANEC SA	43.66
00000426	DECORCASA CIA. LTDA.	29.44
00000443	ENETSA	40.59

00000449	DAGERBER S.A.	17483.23
00000482	MULTITIENDAS S.A.	297.19
00000564	PINCAY CEDEÑO WELLINGTON JAIRO	58.80
00000570	ALVIA VERA ILIANA STELY	183.39
00000573	ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A.	413.73
00000584	ESCOBAR ZAMBRANO OSCAR GERMAN	326.02
00000597	HAYFI S.A.	162.99
00000615	ITALDESIGN CIA. LTDA.	683.37
00000686	MARCSEAL S.A.	55.44
00000700	ALCIVAR CUSME MARIA GABRIELA	485.98
00000768	SEGURILLANTA S.A.	77.88
00000820	COOPERATIVA DE TRANSPORTES DE CARGA ECUATORIANA DE TRANSPORTES	16.83
00000912	PESANTEZ PANGOL ANDREA ESTEFANIA	230.21
00000913	TRANS. PIONEROS DEL AUSTRO CIA. LTDA.	15.00
00000987	DISTRIBUIDORA MIRAFLORES JOYAY CIA.LTDA	1450.06
00001008	VELEZ CALDERERO BESTA ALEXI	21.00
00001082	QUANTUM S.A.	516.48
00001101	FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS	354.51
00001167	BURGOS PALMA DAISY SOFIA	74.04
00001204	DELGADO ZAMBRANO KEYLA CECILIA	37.82
00001244	LATINOAMERICANA DE JUGOS S.A.	1044.67
00001274	TODOENPAPELERIA S.A.	67.57
00001314	CEVALLOS VELEZ JOHN GILBERT	405.00
00001331	CAFE GARDELLA S.A.	1597.89

00001343	NUÑEZ ALBUJA ALEX IVAN PROINDUST	128.88
00001353	ZULUAGA PARRA CARLOS MARIO	198.50
00001411	BARRERA BUSTOS PABLO ENRIQUE	402.11
00001433	SALAVARRIA CHICA JOSELIN ELIZABETH	445.50
00001538	PILOZO CEDEÑO PATRICIA ARACELY	55.05
00001559	SOLINGLOBAL CIA. LTDA.	1120.02
00001576	BRAVO RIVERA JUAN PABLO	128.54
00001578	VIRUMEC S.A.	57.91
00001643	CALBAQ SA	667.67
00001713	PAPELESA C. LTDA.	695.92
00001717	REYLACTEOS S.A.	1309.77
00001721	TORRES LAZO LOURDES PATRICIA	60.00

TOTAL

79043,74

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Tarjetas de crédito	10824,72
Cheques girados y no cobrados	12328,54
Impuestos	27142,47
IESS por pagar	16561,81
Beneficios Sociales	68011,28
Liquidaciones empleados por pagar	1149,29
TOTAL	136018,11

PASIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Préstamo Bco. Pichincha	179524,96
TOTAL	179524,96

7. Capital

Al 31 de Diciembre de 2017, 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 2017 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