

DULCREMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

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 diciembre 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 2018.

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 2018, 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 2018 el saldo de efectivo de caja y bancos se compone como sigue:

	<u>2016</u>
Caja Chica	14700,00
Caja General	45524.33
Banco Promerica Cta. Cte. N° 0106117000-6	29380.48
Banco Promerica Cta. Cte. N° 0230300955-8	25580.09
Banco Pichincha Cta. Cte. N° 2100065029	32786.08
Banco Promerica Cta. Ahorro M° 6206499004	1241.70
Banco Promerica Cta. Ahorro M° 12303109802	505.62
Banco Guayaquil Cta. Cte. N° 3940784-1	7487.63
<u>TOTAL</u>	<u>157206.73</u>

5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar se compone de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2018 cuyo detalle es como sigue:

Código	Nombre	Saldo
00090741	BAILON ESMERALDAS JENNIFER KATIUSCA	15.39
00004520	BELFORT ALARCON SORNOZA	25.00
00074547	CEVALLOS VELEZ JOHN GILBERT	86.00
00104628	CHICA MACIAS MARIA LOURDES	29.50
00018598	CHOPITEA CANTOS ANTONIO IMANOL	22.40
00013472	DELI INTERNACIONAL S.A	751.69
00088793	DK MANAGEMENT SERVICES S.A	475.55
00060150	ELISA YESSENIA CEDILLO ROCA	20.50
00034463	GUILLEN ALCIVAR ANA VICTORIA	3.25
00001934	HOLGUIN HOLGUIN GENNY ALEXANDRA	32.00
00062427	LOOR ANCHUNDIA PAULA VALENTINA	14.00
00062176	LUCAS TOALA ADRIANA DEL ROCIO	40.01
00010374	MACIAS MACIAS BEATRIZ MONCERRATE	12.00
00055757	MACIAS MOREIRA WALTER	28.00
00082016	MANTUANO TOALA GABRIELA	25.00
00091058	MOLINA CHARCOPA JOSSELYN DAYANNA	20.00
00012601	PIN MACIAS JENNIFER	34.00
00046872	PONCE CAÑARTE GABRIELA	60.00
00003624	RODRIGUEZ RIVADENEIRA CESAR	40.01
00009800	RODRIGUEZ ROJAS GISSELLA ELIZABETH	44.00
00022384	SANCHEZ ARIAS LISBETH	32.01

00020230	SANCHEZ COBEÑA ALEXANDRA	1606.81
00024378	SOLORZANO CEDEÑO YANDRI ALFREDO	30.00
00048617	SORNOZA MOREIRA LEIDA	25.00
00087678	VELEZ ZAMBRANO KATIUSKA	25.00
00075008	ZAMBRANO MIENTES CARMEN	25.00
Total		3522.12

6. Cuentas por pagar

El rubro de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2018 se detalla a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES:

Codigo	Nombre	Saldo
00000009	BERGMAN REINA ALFREDO MARIANO	3421.04
00000013	CEVALLOS MYRIAM MAGDALENA	149.56
00000020	DAVILA VERA GALO MIGUEL	4201.26
00000022	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	1260.82
00000028	EQUINDECA CIA. LTDA.	561.86
00000030	FLORES RIVADENEIRA MILENKA SORAYA	1542.81
00000032	GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	1124.47
00000035	FABRICA JURIS CIA. LTDA.	3196.39
00000036	LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	9841.81
00000045	POSLIGUA MOREIRA VICTOR MANUEL	2821.00
00000046	PRONACA	9316.30

00000048	PRODUCTORA CARTONERA S.A.	1508.65
00000057	SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A.	945.47
00000059	SPARTAN DEL ECUADOR PRODUCTOS QUIMICOS S.A.	87.95
00000061	SUD FOOD SERVICE S.A. SUDFOODSA	171.42
00000063	TERMALIMEX CIA LTDA.	254.16
00000064	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.	830.13
00000082	CAÑARTE GOMEZ ALVARO LENIN	76.71
00000098	BERGMANN ZAMBRANO RUTH LEONOR	6738.22
00000118	FERRETERIA LA 15 S.A	29.88
00000132	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	6.97
00000140	PETROVELCA S.A.	398.11
00000158	CEDEÑO MERA RAQUEL EDELMIRA	73.27
00000170	ZAMORA GARCIA PEDRO JIMI RENE	315.87
00000175	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.	130.58
00000183	GUZMAN LUZ AMERICA	223.00
00000187	BIMBO ECUADOR S.A.	144.54
00000233	MUENTES BAILON RAUL ALEJANDRO	181.22
00000239	BIOALIMENTOS CIA. LTDA	4778.87
00000242	CORONEL GRACIA VILMA EMPERATRIZ	40.81
00000256	EMPRESA PUBLICA TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR TAME EP	25.00
00000350	CRUZATTY RODRIGUEZ HEFNER ALEXANDRE	51.30
00000385	RIVADENEIRA LOOR CARLOS ONOFRE	532.20
00000449	DAGERBER S.A.	5678.95
00000469	VERDUGA GARCIA FRANCISCO ELISEO	41.60

00000482	MULTITIENDAS S.A.	250.21
00000570	ALVIA VERA ILIANA STELY	258.88
00000573	ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A.	212.50
00000584	ESCOBAR ZAMBRANO OSCAR GERMAN	495.73
00000597	HAYFI S.A.	59.40
00000675	VITERI MEDINA CARLOS RAFAEL	591.22
00000700	ALCIVAR CUSME MARIA GABRIELA	1043.40
00000768	SEGURILLANTA S.A.	129.17
00000912	PESANTEZ PANGOL ANDREA ESTEFANIA	230.15
00000987	DISTRIBUIDORA MIRAFLORES JOCAJ CIA.LTDA	2028.44
00001068	PAREDES GARCIA JORGE LUIS	435.20
00001072	JEREZ CORREA MARCELO ALEJANDRO	98.81
00001082	QUANTUM S.A.	1158.24
00001101	FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS	741.76
00001167	BURGOS PALMA DAISY SOFIA	60.00
00001239	PROCEL BORJA LUIS MARCELO	1045.20
00001243	CAMARA DE COMERCIO DE MANTA	163.51
00001244	LATINOAMERICANA DE JUGOS S.A.	685.89
00001287	IÑIGUEZ MORENO JOSÉ CRISTÓBAL	201.37
00001314	CEVALLOS VELEZ JOHN GILBERT	405.00
00001331	CAFE GARDELLA S.A.	1858.09
00001353	ZULUAGA PARRA CARLOS MARIO	212.40
00001411	BARRERA BUSTOS PABLO ENRIQUE	790.46
00001412	SIERRA PARRALES JARVIN HORACIO	256.51
00001414	TORRES DOMINGUEZ INGRID BEATRIZ	81.10

00001432	IMPRESIONES Y EMPAQUES INDUSTRIALES CIA. LTDA.	184.46
00001461	CAÑARTE MONTALVAN IDALINDA ELIZABETH	150.00
00001493	CEDEÑO SANTOS JOSE FABIAN	463.30
00001563	EVOTEC S.A.	1556.12
00001713	PAPELESA C. LTDA.	452.59
00001714	AUDITORES INDEPENDIENTES S.A. GME	609.60
00001717	REYLACTEOS S.A.	5117.31
00001745	CORPORACION GRUPPO SALINAS	284.93
00001774	BERMUDEZ GILCES NARCISA DEL JESUS	278.91
00001776	AUSTROBOX S.A.	471.27
00001777	PLUA VELOZ GEORGE DAMIAN	609.60
00001802	MEDINA MATAMOROS MIGUEL ANDRES	330.20
00001803	MUÑOZ ZAMBRANO GENITH SEGUNDA MARIA	491.04
00001809	ANDINO ALARCON LYLA GUISELA	334.15
00001853	PROVEAGRO SA	50.78
00001855	TOLEDO MEDINA CRISTIAN NORMAN	51.97
00001856	INDUSTRIAS LUDAFSA S.A.	139.62
00001867	RAMOS MOYA GLADYS ERNESTINA	108.90
00001871	FLORALP SA	3320.02
00001887	ALITECNO COMERCIO DE INSUMOS PARA LA INDUSTRIA DE ALIMENTOS S.A.	7.11
00001901	INDUSTRIA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS INPROLAC S.A.	5182.87
00001908	DISMAGLOBAL S.A.	917.20
00001965	LA QUADRADA LAQUADRA CIA.LTDA.	47.43
00001968	LLANLUBSER .S.A.	293.73

00001991 PERALTA GARCIA LADY ALEJANDRA

500.00

TOTAL

96147.95

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Tarjetas de crédito	27054.93
Cheques girados y no cobrados	18865.16
Impuestos	28102.42
IESS por pagar	16921.19
Beneficios Sociales	76204.12
Liquidaciones empleados por pagar	2712.96
Sueldos por pagar	36094.63
TOTAL	205955.41

PASIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Préstamo L/P Diners	25903.55
Préstamo Bco. Pichincha	52636.73
TOTAL	78540.28

7. Capital

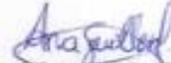
Al 31 de Diciembre de 2018, el capital social de la compañía consiste en 200 acciones ordinarias y nominativas de \$100.00 cada una.

8. Autorización de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de DULCREMO S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 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