DULCREMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

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 2019.

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 2019, 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 periodo.

4. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de efectivo de caja y bancos se compone como sigue:

	2019
Caja Chica	12400,00
Caja General	23674.46
Banco Promerica Cta. Cte. Nº 0106117000-6	6758.32
Banco Promerica Cta. Cte. Nº 0230300955-8	8656.38
Banco Pichincha Cta. Cte. Nº 2100065029	19190.45
Banco Promerica Cta. Ahorro Nº 6206499004	247.37
Banco Promerica Cta. Ahorro Nº 12303109802	506.40
Banco Pacifico Cta. Cte. Nº 7972873	674.28
Banco Guayaquil Cta. Cte. Nº 3940784-1	13926.13
TOTAL	86033.79

5. **Cuentas por cobrar**

El sado de cuentas por cobrar se compone de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2019 cuyo detalle es como sigue:

Código	Nombre	Saldo
86199	ALAVA BRIONES ANGEL ADRIAN	$ 20.16
125945	ANCHUNDIA PARRALES JESUS DANIEL	$ 14.00
18611	ANDRADE ARAUZ DORIS MONSERRATE	$ 10.80
16094	ARCENTALES DELGADO ANDREA GABRIELA	$ 16.00
117767	BANEGAS MARCILLO PATRICIO	$ 10.80
11001	BELFOR ALARCON SORNOZA	$ 21.41
88857	BELLO MANTUANO MARIA MONSERRATE	$ 28.80
121881	BRIONES ALCIVAR LADY ESTEFANIA	$ 24.00
22865	BRIONES ALCIVAR MAYRA MARIUXI	$ 43.20
100243	CASTILLO QUEVEDO JANNIA MARCELA	$ 12.20
91481	CASTRO ESPINALES DAYANA	$ 17.51
78126	CASTRO REYES ALEXANDRA ELIZABETH	$ 18.00
122228	CEDEÑO CEDEÑO JOHANNA ROCIO	$ 18.00
15825	CHOEZ GUERRA LUIGGI BRYAN	$ 12.60
39757	CUADROS HURTADO TERESA OLIVIA	$ 18.00
13472	DELI INTERNACIONAL S.A	$ 131.00
96609	ELIMAR NATHALY LUNA	$ 10.80
60150	ELISA YESSENIA CEDILLO ROCA	$ 18.00
35381	ESPINOZA PALACIOS JOHANA KATERINE	$ 18.00
90815	FLORES VILEZ YISNEIDY YANITZA	$ 12.60
116822	FRANCO BAQUE JAZMIN	$ 18.00
430	GUARANDA MERO PABLO ERNESTO	$ 40.20
108750	HERNANDEZ CATAGUA MARCELA	$ 16.20
44002	IBARRA QUIJIJE FATIMA	$ 18.00

51897	JORGE LUIS MERO ZAMBRANO	$ 18.00
62427	LOOR ANCHUNDIA PAULA VALENTINA	$ 24.00
Total		**3023.64**

6. **Cuentas por pagar**

El rubro de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES:

Codigo	Nombre	Saldo
00000007	AC BEBIDAS. S. DE R.L. DE C.V	499.02
00000009	BERGMAN REINA ALFREDO MARIANO	1979.78
00000020	DAVILA VERA GALO MIGUEL	2702.87
00000022	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	474.96
00000028	EQUINDECA CIA. LTDA.	149.57
00000030	FLORES RIVADENEIRA MILENKA SORAYA	1153.63
00000032	GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	1180.31
00000035	SIGMAEC CIA. LTDA.	2047.70
00000036	LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	9635.14
00000045	POSLIGUA MOREIRA VICTOR MANUEL	2830.41
00000046	PRONACA	6264.09
00000048	PRODUCTORA CARTONERA S.A.	59.94
00000057	SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A.	748.44
00000059	SPARTAN DEL ECUADOR PRODUCTOS QUIMICOS S.A.	13.62
00000082	CAÑARTE GOMEZ ALVARO LENIN	61.18
00000098	BERGMANN ZAMBRANO RUTH LEONOR	6385.27
00000132	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	59.69
00000140	PETROVELCA S.A.	368.53

00000158	CEDEÑO MERA RAQUEL EDELMIRA	59.07
00000171	SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.	62.90
00000183	GUZMAN LUZ AMERICA	135.19
00000187	BIMBO ECUADOR S.A.	294.86
00000204	ELECTROBRIONES S.A.	13.18
00000212	CARVAJAL GARCIA MANUEL REYNALDO	138.60
00000233	MUENTES BAILON RAUL ALEJANDRO	57.56
00000239	BIOALIMENTOS CIA. LTDA	3761.09
00000354	GUILLEN ZAMBRANO ROBERT DANIEL	442.31
00000376	INDUSTRIAL DANEC SA	101.21
00000409	COBEMARSA S.A.	1468.88
00000411	TERMOPACK GONZALEZ ESCOBAR COMPAÑIA LIMITADA	2488.74
00000570	ALVIA VERA ILIANA STELY	167.54
00000584	ESCOBAR ZAMBRANO OSCAR GERMAN	502.46
00000597	HAYFI S.A.	94.05
00000611	ARGUELLO CEDEÑO JUAN FERNANDO	115.07
00000686	MARCSEAL S.A.	27.67
00000700	ALCIVAR CUSME MARIA GABRIELA	416.17
00000768	SEGURILLANTA S.A.	896.25
00000913	TRANS. PIONEROS DEL AUSTRO CIA. LTDA.	5.00
00000987	DISTRIBUIDORA MIRAFLORES JOCAY CIA.LTDA	1547.08
00001082	QUANTUM S.A.	487.68
00001146	ARTEGELATO ECUADOR S.A.	38.91
00001204	DELGADO ZAMBRANO KEYLA CECILIA	145.04
00001209	PESFRESCO S.A.	230.31
00001243	CAMARA DE COMERCIO DE MANTA	105.30
00001244	LATINOAMERICANA DE JUGOS S.A.	244.81
00001287	IÑIGUEZ MORENO JOSÉ CRISTÓBAL	201.37
00001331	CAFE GARDELLA S.A.	1257.90
00001411	BARRERA BUSTOS PABLO ENRIQUE	395.23
00001412	SIERRA PARRALES JARVIN HORACIO	393.13
00001563	EVOTEC S.A.	76.71

00001613	ZAMBRANO HIDALGO JORGE HERNAN	311.85
00001713	PAPELESA C. LTDA.	779.00
00001745	CORPORACION GRUPPO SALINAS	284.93
00001763	IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO CIA. LTDA.	65.86
00001774	BERMUDEZ GILCES NARCISA DEL JESUS	531.08
00001777	PLUA VELOZ GEORGE DAMIAN	609.60
00001807	PRODUCTOS OLE DEL ECUADOR PRODUCTOSOLE CIA. LTDA.	335.96
00001809	ANDINO ALARCON LYLA GUISELA	353.06
00001855	TOLEDO MEDINA CRISTIAN NORMAN	66.81
00001871	FLORALP SA	3430.63
00001872	QUINTANA RAMOS FERNANDA PAULINA	392.84
00001887	ALITECNO COMERCIO DE INSUMOS PARA LA INDUSTRIA DE ALIMENTOS S.A.	303.16
00001892	ALCIVAR BRIONES KAREN ESTEFANIA	566.08
00001901	INDUSTRIA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS INPROLAC S.A.	3960.19
00001908	DISMAGLOBAL S.A.	917.20
00001926	CASANOVA MENDOZA CARMEN LILIANA	483.30
00001950	CAPA SALTOS YUSY STEEVEN	196.04
00002000	BERMUDEZ GARCIA ROXANA JACQUELINE	39.46
00002008	CORPORACION DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A. CORDIALSA	535.82
00002029	GARCES ZULUAGA JULIAN ESTEBAN	79.48
00002044	HOLGUIN MEZA JORGE LUIS	502.92
00002052	LAZ VASQUEZ WILBER ABSALON	91.29
00002091	SUPERCAPITAN SA	101.34
00002111	MACIAS MENDOZA RAMIRO RAFAEL	162.56
00002129	VERA MOREIRA JORGE ESBERTO	154.86
00002130	REYES QUIJIJE EDUARDO PLACIDO	253.44
00002147	ALAVA GARCIA NERIS JOSE	103.36
00000007	AC BEBIDAS. S. DE R.L. DE C.V	499.02
00000009	BERGMAN REINA ALFREDO MARIANO	1979.78
00000020	DAVILA VERA GALO MIGUEL	2702.87
00000022	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	474.96

00000028	EQUINDECA CIA. LTDA.	149.57
00000030	FLORES RIVADENEIRA MILENKA SORAYA	1153.83
00000032	GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.	1180.31
00000035	SIGMAEC CIA. LTDA.	2047.70
	TOTAL	**68577.54**

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Tarjetas de crédito	18440.62
Cheques girados y no cobrados	12402.05
Impuestos	23737.01
IESS por pagar	17956.21
Beneficios Sociales	77034.60
Liquidaciones empleados por pagar	3364.68
Impuesto a la renta por pagar	5410.10
TOTAL	**158345.27**

PASIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Préstamo L/P Diners	5435.77
Préstamo Bco. Pichincha	80429.73
TOTAL	**85865.50**

7. Capital

Al 31 de Diciembre de 2019, 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 2019 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