

LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Índice

Notas

1. Descripción del negocio.
2. Políticas contables significativas
 - 2.1. Declaración de cumplimiento
 - 2.2. Bases de preparación
 - 2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas
 - 2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo
 - 2.5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por pagar
 - 2.6. Inventarios
 - 2.7. Activos por impuestos corrientes
 - 2.8. Propiedad, planta y equipos
 - 2.9. Cuentas por pagar
 - 2.10. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles
 - 2.11. Impuestos
 - 2.12. Provisiones
 - 2.13. Beneficios a empleados
 - 2.14. Reconocimiento de ingresos
 - 2.15. Costos y gastos
 - 2.16. Compensación
 - 2.17. Activos financieros
 - 2.18. Deterioro de activos
 - 2.19. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos
 - 2.20. Estimación de vida útil de Propiedad Planta y Equipo
 - 2.21. Impuesto a la renta corriente
 - 2.22. Impuesto a la renta diferido
 - 2.23. Dividendos
 - 2.24. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos
 - 2.25. Tratamientos alternativos permitidos
 - 2.26. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

Notas

3. Efectivo
4. Cuentas por cobrar
5. Otros activos corrientes
6. Inventarios
7. Pagos Anticipados
8. Cuentas por pagar
9. Impuesto a la renta
10. Obligaciones con trabajadores
11. Obligaciones fiscales
12. Obligaciones por beneficios definidos
13. Capital social
14. Reserva legal
15. Ventas
16. Costos de ventas
17. Costos / Gastos
18. Propiedad Intelectual
19. Riesgos
20. Partes relacionadas
21. Otras revelaciones
22. Eventos subsecuentes

LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

16. Costos de venta

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	155,928.53	113,365.22
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,354,282.09	1,425,136.60
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(165,545.81)	(155,928.53)
Inventario inicial de materia prima	173,593.08	255,448.75
Compras netas locales de materia prima	4,807,170.26	4,910,769.19
(-) Inventario final de materia prima	(274,558.50)	(173,593.08)
Inventario inicial de productos en proceso	0.09	0.00
(-) Inventario final de productos en proceso	(257.23)	(0.09)
Inventario inicial productos terminados	50,885.17	20,800.00
(-) Inventario final de productos terminados	(12,572.35)	(50,885.17)
Variaciones de precios	0.00	(22,625.24)
	6,088,925.33	6,322,487.65

17. Costos / Gastos

Administración y ventas

	31/12/2018	31/12/2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	893,846.05	854,609.08
Beneficios sociales, indemnizaciones	137,941.93	131,309.30
Aporte a la seguridad social	167,073.25	154,846.10
Honorarios profesionales y dietas	132,313.74	90,877.97
Jubilación patronal	3,649.00	29,323.00
Desahucio	6,165.84	22,775.05
Otros	89,887.05	150,085.16
Depreciaciones	170,555.98	211,667.53
Promoción y publicidad	297,186.01	305,069.03
Transporte	612,279.71	64,354.37
Consumo de combustibles y lubricantes	58,266.80	89,754.56
Gastos de gestión	9,975.24	0.00
Arrendamientos operativos	66,572.46	104,008.79
Suministros, herramientas, materiales	85,845.71	96,516.84
Mantenimiento y reparaciones	366,478.56	347,489.23
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	25,321.01	34,193.75
Impuestos, contribuciones y otros	39,249.35	31,751.59
Operaciones de regalías, servicios técnicos		
No relacionadas local	401,819.02	288,581.77
Iva que se carga al costo o gasto	235,445.42	252,298.61
Servicios públicos	94,252.93	123,811.12
Otros	60,162.54	67,889.32
	3,954,287.60	3,451,212.17

LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Esta NIC obliga a revelar información de los beneficios del personal clave en la gerencia.

Sueldos a partes relacionadas con sueldos

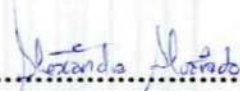
31/12/2018

Nomina administrativa	384,000.00
Costo y gasto (transporte, materia prima, activo fijos, arriendos)	1,006,374.13
Pagos de dividendos accionistas	530,402.23

21. Otras revelaciones En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

22. Eventos subsecuentes Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados
20 de marzo del año 2019


Yamile Buriticá Bedoya
Gerente General


Ing. Carmen Alvarado
Contador
Reg. 049929