LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador en diciembre 19 de 2012, e inscrita en el registro mercantil el 21 de enero de 2013. Su actividad económica constituye principalmente la producción y comercialización de productos agrícolas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI, al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo incluye el precio de compra de fertilizantes, suministros y materiales que son los utilizados en la producción. El costo de las existencias y las existencias consumidas se determina usando el método Promedio.

El Valor Neto Realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros no incluyen ninguna estimación por deterioro de los inventarios por no ser considerados necesarios.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para uso, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos electrónicos	3
Vehículos	5

2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%

2.8 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de *costos de bienes y servicios recibidos*. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos (cacao y chocolates) en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

Venta de bienes – Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

2.10 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

El costo de producción incluye todos aquellos costos en los que se incurre desde la compra de cacao y fertilizantes, incluyendo aquellos gastos que involucren transporte y almacenamiento, mano de obra directa y otros gastos indirectos de fabricación.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos; así como, de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la compañía.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo con lo mencionado en la Nota 2.6.3

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen del efectivo y bancos es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	87	112
Bancos	<u>175,440</u>	<u>96,569</u>
Total	<u>175,527</u>	<u>96,681</u>

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Bancos - Representa depósitos en cuentas corrientes en banco local y del exterior, los cuales no generan interés.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes locales	1,670	21,935
Cientes del exterior	41,944	8,570
Otros	<u>58</u>	<u>336</u>
Total	<u>43,672</u>	<u>30,841</u>

Clientes - Representan créditos otorgados por la venta de productos con plazo de vencimiento promedio de 120 días los cuales no generan intereses.

6. INVENTARIO

Un resumen de inventario es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materia prima (cacao)	13,299	3,176
Productos terminados	56,846	8
Otros	<u>2,675</u>	<u>6,806</u>
Total	<u>72,820</u>	<u>9,990</u>

Materia prima- Incluye principalmente el cacao en grano convencional y orgánico e insumos necesarios en el proceso de producción.

Productos terminados- Representan los productos de venta, tales como el polvo, masa y manteca de cacao.

7. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos y pasivos por impuesto corriente es como siguen:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activos por impuesto corrientes:</u>		
Crédito tributario de IVA	12,195	1,773
Crédito tributario de IR	8,737	16,618
Notas de crédito desmaterializada	<u>9,509</u>	<u>-</u>
Total	<u>30,441</u>	<u>18,391</u>

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Pasivos por impuesto corrientes:</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	548	32
Retenciones de IVA	<u>252</u>	<u>10</u>
Total	<u>800</u>	<u>42</u>

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el ingreso (gasto) por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	9,094	4,486
Participación a trabajadores	(1,364)	(673)
Gastos no deducibles	<u>544</u>	<u>4</u>
Utilidad gravable	8,274	3,817
Impuesto a la renta	1,820	840
Deducciones por leyes especiales	(1,820)	-
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	=	<u>840</u>

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Aspectos tributarios: El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Exoneración del impuesto a la renta para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados que se inicien a partir de agosto del 2018 por 12 años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión, y que se encuentren fuera de las jurisdicciones urbanas de Quito y Guayaquil o dentro de las mismas por 8 años. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto. Para los sectores priorizados industrial, agroindustrial y agro-asociativo, dentro de los cantones de frontera, gozarán de esta exoneración por 15 años.
- Exoneración del impuesto a la renta y anticipo para inversiones que se inicien a partir de la vigencia de esta ley en los sectores económicos determinados como industrias básicas por 15 años, contado desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión y se ampliarán por 5 años más, en el caso de que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se eliminó el último inciso del artículo 9 Exenciones que establecía lo siguiente: “En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios”.
- Se determinó nuevos sectores como priorizados para el Estado, tales como: agrícola; oleo química; cinematografía y audiovisuales, eventos internacionales; exportación de servicios; desarrollo y servicios de software, producción y desarrollo de hardware tecnológico, infraestructura digital, seguridad informática, productos y contenido digital, servicios en línea; eficiencia energética; industrias de materiales y tecnologías de construcción sustentables; y, sector industrial, agroindustrial y agro-asociativo.
- Se establece que la deducibilidad en el Impuesto a la Renta y la exención del ISD relacionados con los pagos originados por financiamiento externo serán aplicables a todo perceptor del pago en el extranjero, siempre y cuando se cumplan los criterios establecidos en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con estándares internacionales de transparencia.
- La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.
- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.
- El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago
- Se podrá solicitar al SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.
- Están exentos del ISD, los pagos de capital e intereses sobre créditos otorgados por intermediarios financieros que operen en mercados internacionales y que cumplan con ciertas condiciones como límite

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

de la tasa referencial, plazo mínimo 360 días, destinado a microcrédito o inversiones productivas.

- Las nuevas inversiones productivas que se ejecuten en los siguientes cinco años contados a partir de la vigencia de la Ley de Solidaridad, en las provincias de Manabí y Esmeraldas estarán exoneradas del pago del Impuesto a la Renta hasta por 15 años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles únicamente a la nueva inversión. Para el caso del sector turístico, esta exoneración será de hasta 5 años adicionales.
- Los exportadores de servicios podrán solicitar la devolución del IVA de los bienes y servicios adquiridos para la exportación de servicios
- Rebaja de 3 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta a favor de las micro y pequeñas empresas; y, de las sociedades exportadoras habituales, siempre que esta última mantenga o incremente el empleo.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo o valuación	2,351,936	2,281,436
Depreciación acumulada	<u>(235,725)</u>	<u>(144,459)</u>
Total	<u>2,116,211</u>	<u>2,136,977</u>
Terreno	291,476	291,476
Edificio	545,969	340,756
Maquinarias y equipos	477,890	477,890
Construcciones en proceso	880,050	1,022,853
Muebles y enseres	75,454	67,364
Equipos de computación	5,829	5,829
Equipos de oficina	<u>75,268</u>	<u>75,268</u>
Total	<u>2,351,936</u>	<u>2,281,436</u>

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Costo o valuación	Terreno	Edificio	Construcciones en curso	Maquinarias y equipos	Muebles y enseres	Equipos de cómputo	Equipos de oficina	Total
Diciembre 31, 2016	291,476	340,756	1,018,873	473,261	63,985	5,829	72,490	2,266,670
Adiciones	-	-	3,980	4,629	3,379	-	2,778	14,766
Diciembre 31, 2017	291,476	340,756	1,022,853	477,890	67,364	5,829	75,268	2,281,436
Ventas/Bajas	-	-	(142,803)	-	-	-	-	(142,803)
Adiciones	-	205,213	-	-	8,090	-	-	213,303
Diciembre 31, 2018	291,476	545,969	880,050	477,890	75,454	5,829	75,268	2,351,936
Depreciación acumulada								
Diciembre 31, 2016	-	(15,382)	-	(46,053)	(4,881)	(743)	(6,132)	(73,191)
Gasto del año	-	(7,328)	-	(47,785)	(6,697)	(1,943)	(7,515)	(71,268)
Diciembre 31, 2017	-	(22,710)	-	(93,838)	(11,578)	(2,686)	(13,647)	(144,459)
Gasto del año	-	(27,250)	-	(47,789)	(6,736)	(1,943)	(7,548)	(91,266)
Diciembre 31, 2018	-	(49,960)	-	(141,627)	(18,314)	(4,629)	(21,195)	(235,725)

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

9. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con instituciones financieras	932	3,145
Terceros	333,735	333,735
Accionistas	<u>1,761,387</u>	<u>1,754,243</u>
Total	<u>2,096,054</u>	<u>2,091,123</u>
<u>Clasificación:</u>		
Corriente	932	3,145
No corriente	<u>2,095,122</u>	<u>2,087,978</u>
Total	<u>2,096,054</u>	<u>2,091,123</u>

Préstamos a Terceros. Representa créditos otorgados por la empresa Meridan Cacao Company, para capital de trabajo, pagaderos al vencimiento en 20 años, a tasa de interés anual es del 4% y dos años de gracia. Adicionalmente los intereses se cancelan anualmente.

Préstamos accionistas. Representan créditos otorgados para capital de trabajo, no generan intereses y serán cancelados en función al rendimiento de la compañía o capitalizados en caso de ser necesario. Un detalle es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Encalada Villacis Alicia	875,784	845,675
Norero Narder Vicente	<u>885,603</u>	<u>908,568</u>
Total	<u>1,761,387</u>	<u>1,754,243</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagares como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Cuentas por pagar comerciales:</u>		
Proveedores	4,023	2,984
Anticipos de clientes	<u>144,745</u>	<u>16,387</u>
Total	<u>148,768</u>	<u>19,371</u>

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Proveedores - Representan principalmente facturas de compras de materia prima tales como cacao en grano convencional y orgánico, azúcares y cacao UTZ y demás suministros requeridos para el proceso productivo, los cuales tienen vencimiento hasta 90 días.

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación de trabajadores	1,364	673
Obligaciones con el IESS	431	173
Otros por beneficios a empleados	<u>1,315</u>	<u>830</u>
Total	<u>3,110</u>	<u>1,676</u>

Participación a Trabajadores. - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al comienzo del año	673	-
Provisión del año	1,364	673
Pagos efectuados	<u>(673)</u>	<u>-</u>
Saldos al fin del año	<u>1,364</u>	<u>673</u>

12. PATRIMONIO

Capital social - Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito y pagado consiste en 800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. COSTO DE VENTA

Un detalle de los costos de venta es como sigue:

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cacao en grano	111,590	141,565
Semielaborados de cacao	111,262	26,376
Chocolates y coberturas	23,914	2,714
Sueldos y salarios	7,260	9,526
Aportes a la seguridad social	906	1,130
Beneficios sociales	1,790	2,446
Otros beneficios	561	-
Depreciaciones	69,589	53,647
Pérdida de inventarios	2,499	1,742
Suministros y materiales indirectos	5,768	2,860
Mantenimiento y reparaciones	5,329	1,528
Servicios básicos	7,105	6,477
Otros	<u>7,690</u>	<u>8,982</u>
Total	<u>355,263</u>	<u>258,993</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Publicidad	795	3,479
Servicios de exportación	10,068	-
Sueldos y beneficios sociales	8,848	3,987
Aporte a la seguridad social	1,072	484
Beneficios sociales	1,857	3,354
Otros beneficios	1,539	-
Honorarios profesionales	13,106	8,175
Depreciaciones	21,677	17,619
Gastos de viaje	950	125
Suministros y materiales	2,541	2,371
Mantenimiento y reparaciones	4,568	3,575
Impuestos, contribuciones y otros	13,860	4,231
Servicios básicos	5,035	4,463
Otros gastos	<u>5,000</u>	<u>2,257</u>
Total	<u>90,916</u>	<u>54,120</u>

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia de LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI, el 10 de abril de 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

LATINO AMERICANA DE ALIMENTOS ECUADOR S.A. LATIALI, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 10 de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.