Quito, 05 de Marzo de 2020

INFORME DE COMISARIO

ALIMENTOS LATINOS DEL CACAO LACHÓ S.A.

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2019

A los accionistas.-

En cumplimiento al Art. 279 de la ley de compañías y la resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías de Octubre de 1992, referente a las obligaciones de los comisarios, dejando expresa constancia de no encontrarme inmerso en ninguno de los numerales del Art. 275 de la ley de compañías ,en mi calidad de comisario principal de **ALIMENTOS LATINOS DEL CACAO LACHÓ S.A.** presento mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada por las actividades terminadas al 31 de Diciembre del 2019

He obtenido de los Sres. Administradores la información necesaria, así como del Departamento Contable los Estados de Resultados Integrales y el Estado de Situación, sobre los cuales debo expresar mi opinión.

1.- ANTECEDENTES.-

La empresa **ALIMENTOS LATINOS DEL CACAO LACHÓ S.A.** fue constituida el 08 de octubre de 2015 e inscrita en el registro mercantil el 12 de octubre del mismo año.

Su actividad principal es la elaboración de chocolate y productos de chocolate.

La empresa se halla domiciliada en la ciudad de Quito en la calle San Gregorio E10-114 y Placido Caamaño en la parroquia La Concepción.

2.- ASPECTOS ADMINISTRATIVOS. -

Se verifico y obtuve información sobre el cumplimiento de los administradores respecto de las normas legales, estatutarias y reglamentarias de la compañía.

La administración de la compañía es la responsable por la preparación y presentación de los Estados Financieros y su adecuado control, precautelando los intereses de los accionistas y de terceros.

La contabilidad de la empresa esta presentada en base a principios y normas contables vigentes en el Ecuador, las cifras de los Estados Financieros guardan relación con sus libros y registros.

3.- RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO.-

La responsabilidad del comisario, es expresar una opinión sobre los estados financieros en base a la aplicación de pruebas que exigen cumplimientos éticos y planificados para obtener una base confiable sobre los resultados obtenidos de los Estados Financieros y comprobar que no existan errores ni diferencias significativas. Se considera que la información presentada sea suficiente y apropiada para proporcionar dicho criterio.

4.- ASPECTOS ECONOMICOS FINANCIEROS.-

Los Estados Financieros que se adjuntan al presente, han sido debidamente presentados, no encontrado diferencia alguna que amerite su comentario.

Con relación a la posición financiera de la empresa esta se presenta de la siguiente manera:

ALIMENTOS LATINOS DEL CACAO LACHÓ S.A.
Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2019

1	Activos	67.901,62
1.1	**Activo Corriente**	**18.891,10**
1.1.1	**Efectivo y Equivalentes a Efectivo**	**2.803,05**
1.1.1.2	Caja Chica	100,00
1.1.1.3	**Bancos**	**2.703,05**
1.1.1.3.1	Banco Internacional	718,04
1.1.1.3.2	Produbanco	1.985,01
1.1.2	**Activos Financieros**	**3.560,52**
1.1.2.5	**Cuentas por Cobrar**	**3.560,52**
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	3.560,52
1.1.3	**Inventario**	**6.372,77**
1.1.3.1	**Materia Prima**	**3.822,62**
1.1.3.1.1	Inv. Cacao Natural	1.284,98
1.1.3.1.2	Inv. Azúcar Blanca	298,57

1.1.3.1.3	Inv. Canela	12,07
1.1.3.1.4	Inv. Pimienta Dulce	39,38
1.1.3.1.5	Inv. Glucosa	35,02
1.1.3.1.6	Aditivos	260,14
1.1.3.1.7	Inv. Cacao Alcalino	1.047,50
1.1.3.1.8	Inv. Azúcar Morena	844,96
1.1.3.3	**Sumin. o materiales a ser consumidos en proceso de producción**	**865,81**
1.1.3.3.1	Empaques	343,25
1.1.3.3.2	Etiquetas	333,84
1.1.3.3.3	Cajas	188,72
1.1.3.5	**Productos terminados y mercadería producidos por la compañía**	**1.684,34**
1.1.3.5.1	**Chocolate Taza**	**720,09**
1.1.3.5.1.1	Chocolate Taza 1000 Gr	463,04
1.1.3.5.1.2	Chocolate Taza 200 Gr	18,29
1.1.3.5.1.3	Chocolate Taza 200 Gr Tarro	49,21
1.1.3.5.1.4	Chocolate Taza Granel	189,55
1.1.3.5.2	**Chocolate Líquido**	**654,07**
1.1.3.5.2.1	Chocolate Líquido 1000 Gr.	263,91
1.1.3.5.2.2	Chocolate Líquido 200 Gr.	390,16
1.1.3.5.3	**Cacao 100**	**310,18**
1.1.3.5.3.1	Cacao 100 800 Gr.	132,92
1.1.3.5.3.2	Cacao 100 200 Gr.	52,24
1.1.3.5.3.3	Cacao 100 Granel	125,02
1.1.4	**Servicios y otros Pagos Anticipados**	**0,00**
1.1.5	**Activos por Impuestos Corrientes**	**6.154,76**
1.1.5.1	**IVA sobre Compras**	**4.310,42**
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	4.310,42
1.1.5.2	**Retenciones del IVA**	**1.379,32**
1.1.5.2.1	30% Bienes	1.379,32
1.1.5.3	**Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta**	**465,02**
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	304,80
1.1.5.3.2	2% Servicios	160,22
1.2	**Activos No Corrientes**	**49.010,52**
1.2.1	**Propiedad, Planta y Equipos**	**49.010,52**
1.2.1.2	Edificios	23.584,60
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	35.563,75
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-10.137,83
1.2.2	**Propiedades de Inversion**	**0,00**
1.2.3	**Activos Biológicos**	**0,00**
1.2.4	**Intangibles**	**0,00**
1.2.6	**Activos Financieros No Corrientes**	**0,00**
2	Pasivos	31.738,18
2.1	**Pasivo Corriente**	**31.738,18**
2.1.3	**Cuentas y Documentos por Pagar**	**2.367,91**

2.1.3.1	**Cuentas por Pagar**	**2.367,91**
2.1.3.1.1	Proveedores	2.367,91
2.1.4	**Obligaciones Con Instituciones Financieras**	**6.634,28**
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	6.634,28
2.1.5	**Provisiones**	**0,00**
2.1.7	**Otras Obligaciones Corrientes**	**12.163,23**
2.1.7.1	**Retenciones del I.E.S.S.**	**201,85**
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	201,85
2.1.7.2	**Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta**	**193,15**
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	13,15
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	80,00
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	100,00
2.1.7.3	**Retenciones del Impuesto al Valor Agregado**	**240,00**
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	240,00
2.1.7.7	**Nominas**	**11.528,23**
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	11.528,23
2.1.8	**Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas**	**10.458,26**
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	458,26
2.1.8.3	Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas	10.000,00
2.1.10	Anticipos de Clientes	114,50
2.1.12	**Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados**	**0,00**
2.2	**Pasivo No Corriente**	**0,00**
2.2.2	**Cuentas y Documentos por Pagar**	**0,00**
2.2.3	**Obligaciones con Instituciones Financieras**	**0,00**
2.2.4	**Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas**	**0,00**
2.2.7	**Provisiones por Beneficios a Empleados**	**0,00**
2.2.8	**Pasivo Diferido**	**0,00**
3	Patrimonio	36.163,44
3.1	**Patrimonio Atribuible a Propietarios**	**36.163,44**
3.1.1	**Capital Social**	**4.000,00**
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	4.000,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	51.935,09
3.1.4	**Reservas**	**0,00**
3.1.5	**Otros Resultados Integrales**	**0,00**
3.1.6	**Resultados Acumulados**	**-10.247,20**
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-10.247,20
3.1.7	**Resultado del Ejercicio**	**-9.524,45**
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	-9.524,45

ALIMENTOS LATINOS DEL CACAO LACHÓ S.A.
Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

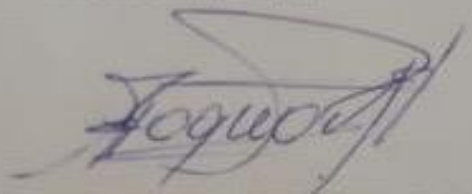
4	**Ingresos**	**43.214,46**
4.1	**Ingresos de Actividades Ordinarias**	**43.171,35**
4.1.1	**Venta de Bienes**	**43.188,54**
4.1.1.1	Venta Chocolate Taza 1000 Gr	2.292,73
4.1.1.2	Venta Chocolate Taza 200 Gr	11.254,91
4.1.1.3	Venta Chocolate Taza 200 Gr Tarro	607,68
4.1.1.4	Venta Chocolate Líquido 1000 Gr.	12.947,06
4.1.1.5	Venta Chocolate Líquido 200 Gr.	9.700,11
4.1.1.6	Venta Cacao 100 800 Gr.	473,23
4.1.1.7	Venta Cacao 100 200 Gr.	1.857,64
4.1.1.8	Venta Chocolate Taza Granel	1.181,27
4.1.1.9	Venta Cacao 100 Granel	2.731,41
4.1.1.10	Venta Bombones	142,50
4.1.2	Prestación de Servicios	757,88
4.1.4	Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-968,14
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	193,07
4.2	**Otros Ingresos de Actividades Ordinarias**	**0,00**
4.3	**Otros Ingresos Financieros**	**43,11**
4.3.5	Otras Rentas	43,11
5	**Costos y Gastos**	**52.738,91**
5.1	**Costos de Venta y Producción**	**26.647,38**
5.1.1	**Materiales Utilizados o Productos Vendidos**	**14.316,98**
5.1.1.1	Bienes No Producidos	142,50
5.1.1.3	**Materia Prima**	**83,84**
5.1.1.3.6	Costo Aditivos	83,84
5.1.1.6	**Productos Terminados**	**14.090,64**
5.1.1.6.1	Costo Chocolate Taza 1000 Gr	1.052,17
5.1.1.6.2	Costo Chocolate Taza 200 Gr	4.028,92
5.1.1.6.3	Costo Chocolate Taza 200 Gr Tarro	200,14
5.1.1.6.4	Costo Chocolate Líquido 1000 Gr.	669,98
5.1.1.6.5	Costo Chocolate Líquido 200 Gr.	2.956,28
5.1.1.6.6	Costo Cacao 100 800 Gr.	140,73
5.1.1.6.7	Costo Cacao 100 200 Gr.	2.485,56
5.1.1.6.8	Costo Chocolate Taza Granel	333,39
5.1.1.6.9	Costo Cacao 100 Granel	961,92
5.1.1.6.10	Costo Chocolate Líquido Granel	1.261,55

5.1.2	**Mano de Obra Directa**	**6.510,28**
5.1.2.1	Sueldos Mano de Obra Directa	6.510,28
5.1.3	**Mano de Obra Indirecta**	**0,00**
5.1.4	**Costos Indirectos de Fabricación**	**5.820,12**
5.1.4.1	Depreciación Propiedades, Plantas y Equipos	4.735,61
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	252,20
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	556,81
5.1.4.8	Otros Costos de Producción	275,50
5.2	**Gastos**	**26.091,53**
5.2.1	**Gastos de Actividades Ordinarias**	**26.091,53**
5.2.1.1	**Ventas**	**24.141,84**
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	4.941,48
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	1.362,48
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	494,04
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	393,96
5.2.1.1.13	Honorarios Profesionales Vtas.	400,00
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	3.041,41
5.2.1.1.19	Arriendos Vtas	6.000,00
5.2.1.1.21	Publicidad y Promoción Vtas.	5.437,78
5.2.1.1.28	Fletes Vtas.	1.808,16
5.2.1.1.30	Viajes Vtas.	68,00
5.2.1.1.33	Energía Eléctrica Vtas.	194,53
5.2.1.2	**Administrativos**	**949,39**
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	58,50
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	880,89
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	10,00
5.2.1.3	**Gastos Financieros**	**1.000,30**
5.2.1.3.1	Intereses	869,16
5.2.1.3.2	Comisiones	131,14
5.2.2	**Gastos No Operacionales**	**0,00**
5.2.3	**Gastos de Operaciones Descontinuadas**	**0,00**
	Utilidad o Pérdida	**-9.524,45**

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Luego de la revisión realizada, es mi opinión que los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del 2019 y la contabilidad que los respaldan han sido elaborados siguiendo las normas vigentes en el ecuador tanto en lo tributario como en observancia a las normas internacionales de información financiera y reflejan razonabilidad en la situación Patrimonial y Financiera de la empresa.

ATENTAMENTE



CBA. ING. JOSÉ LUIS PAGUAY CRUZ

REG. 17-0344