

ALIMENTOS LATINOS DEL CACAO LACHÓ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Alimentos Latinos del Cacao Lachó S.A. se constituyó en el Ecuador el 12 de octubre de 2015, en la misma fecha inicio sus actividades.

La actividad principal de la Compañía es la elaboración de chocolate y productos de chocolate.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Efectivo y bancos - El efectivo y bancos incluye activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

2.3 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

2.4 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 período más cercano en el que se conocen.

2.5 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.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>2015</u>
Caja General	1461,62
Total	<u>1461,62</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	4908,43
Total	<u>4908,43</u>

5. IMPUESTOS

5.1 Activos por impuesto corriente - Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>	
Impuesto al Valor Agregado - IVA en Compras	183,79
Impuesto a la Renta - Retenciones	<u>49,58</u>
Total	<u>233,37</u>

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2015</u>
Otras cuentas por pagar:	
No relacionados locales	<u>3116,20</u>
Total	<u>3116,20</u>

7. IMPUESTOS

5.1 Pasivos del año corriente - Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>	
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar y Retenciones	55,13
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	<u>15,31</u>
Total	<u>70,44</u>

5.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2015</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	1416,78
Gastos no deducibles	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	<u>1416,78</u>
Impuesto a la renta causado	<u>311,69</u>

8. PATRIMONIO

8.5 Capital Social - El capital social autorizado consiste en 4000 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, del cual se encuentra cancelado únicamente el 50%, tal como consta en la escritura de Constitución.

9. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2015</u>
Gastos de ventas	1504,84
Total	<u>1504,84</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2015</u>
Suministros	<u>2036,38</u>
Total	<u>2036,38</u>

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Abril 21 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.
