

1) ACTIVIDADES

La Compañía Aditivos y Alimentos S.A. tiene como actividad económica principal **La venta al Por Mayor de Productos para alimentación animal** así como también la elaboración de alimentos para animales los mismos que son comercializados dentro y fuera del país.

La Compañía fue constituida e inscrita el 30 de Mayo del 2000 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Aditivos y Alimentos S.A. mantiene sus registros contables en US Dólares, y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, mismas que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros. En el año 2012 Aditivos y Alimentos S.A. adopta de acuerdo al cronograma las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, teniendo como período de transición el año 2011 por lo cual los ajustes sugeridos de acuerdo al diagnóstico tuvieron fecha de aplicación 1 del Enero del 2012 presentando para tal efecto los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2011 bajo NIIF.

El impacto en la conversión de NEC a NIIF para las PYMES en los Estados Financieros de Aditivos y Alimentos fue el siguiente :

- En el rubro de Propiedad, Planta y equipo el impacto fue alto, por cuanto la empresa se acogió al método de valoración, contratando así a un perito valuador calificado con el objeto de que revalue los activos más representativos de propiedad de la compañía.
- En el rubro de Beneficios a empleados el impacto fue medio, producto del Estudio Actuarial por Jubilación Patronal y desahucio que se realizó a toda la plantilla de la Nómina de la empresa.
- En la Presentación de Estados Financieros el nivel de Impacto fue Alto.
- En las Políticas contables y cambio en las estimaciones contables el Impacto fue Medio.
- En el Estado de Flujo de efectivo el impacto fue Nulo.

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ **358,591.52** comprendido por:

Caja General	\$ 729.41
<u>Bancos Nacionales y extranjeros</u>	
Banco del Pichincha	\$ 192,544.45
Banco Internacional	\$ 1,573.93
Banco de Machala	\$ 13,107.38
Banco de Guayaquil	\$ 4,020.99
Banco Citibank	\$ 146,615.36
Total Efectivo y Equivalentes	<u>\$ 358,591.52</u>

ACTIVOS FINANCIEROS .

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo de **Cuentas y Documentos por cobrar** asciende a \$ **1,033,426.77** comprendido por:

Cuentas por Cobrar Clientes Locales .	\$ 808,596.61
Cuentas por Cobrar Clientes Extranjeros	\$ 219,816.83
Otras Cuentas x cobrar a empleados	\$ 16,924.11
Anticipos a Proveedores	\$ 22,324.04
(-)Prov.cuentas incobrables	\$ 34,234.82
Total Cuentas por Cobrar	<u>\$ 1033,426.77</u>

El rubro de cuentas por cobrar Clientes Nacionales se incremento con relación al Año anterior en un 38.30% y en lo que se refiere a cuentas por cobrar clientes del exterior nos refleja un crecimiento por cuanto las ventas al extranjero se incrementaron en un 72%.

Al realizar la aplicación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera se evidencio en la cartera por cobrar clientes nacionales que el monto de \$ 26,861.23 correspondía a cuentas incobrables de años anteriores, y de acuerdo al análisis efectuado se determino que no iban a ser de recuperación inmediata, por lo cual se regularizo este rubro.

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****INVENTARIOS.**

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 2,942,531.52 comprendido por:

inventarios de Materias Primas	\$ 2011,194.77
inventarios de Prod.terminados Producidos por la empresa	\$ 713,366.40
inventarios de Prod.terminados comprado a Terceros	\$ 217,970.35

Total Inventarios	\$ 2942,531.52
--------------------------	-----------------------

En el año 2012 los Inventarios de la compañía han reflejado un incremento neto con relación al 2011 de un 43%, producto de que en el año de análisis las compras locales de materia primas crecieron en un 38% y la importaciones de materias primas en un 8% debido a que las ventas en el extranjero cumplieron lo presupuestado para este ejercicio económico.

ACTIVOS NO CORRIENTES .**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 3,331,741.51 comprendido por:

	Saldos al 31/12/2011	Adic./Reajustes	Retiros y Ajustes	Saldos al 31/12/2012
Terrenos		\$ 554,675.00		\$ 554,675.00
Edificios	\$ 692,955.32	\$ 1153,792.52		\$ 1846,747.84
Muebles y enseres	\$ 118,924.78		\$ 62,700.90	\$ 56,223.88
Maquinarias y Equipos	\$ 503,406.42	\$ 259,379.21		\$ 762,785.63
Equipos de Comunicación	\$ 108,889.14		\$ 22,847.49	\$ 86,041.65
Vehiculos	\$ 276,978.45	\$ 26,291.24		\$ 303,269.69
Obras en Proceso	\$ 1,913.85		\$ 1,913.85	\$ 0.00
Total Costo	\$ 1703,067.96	\$ 1994,137.97	\$ 87,462.24	\$ 3609,743.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 537,577.58	\$ 259,555.40		-\$ 278,022.18
Total de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 1165,490.38	\$ 2253,693.37	87,462.24	\$ 3331,721.51

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Como resultado de la Aplicación por primera vez de las NIIF para Pymes, la compañía mejoró su valoración de los activos y su impacto en el patrimonio fue positivo, mostramos a continuación el detalle de este impacto

TERRENO

El monto del terreno avaluado por el perito mostro un monto de US\$554,675.00, mismo que fue regulado en los Estados Financieros.

EDIFICIOS

De igual manera la edificación fue evaluada según análisis por parte del perito por el monte de US\$1'760,875.79, monto al que fue ajustado en los Estados Financieros.

VEHICULO

Se realizo el ajuste al vehículo que es de propiedad y uso de la compañía y de acuerdo al análisis realizado por el perito evaluador se determinó y junto con los ejecutivos de la compañía se decidió realizar un ajuste de \$ 6319.46, quedando el rubro de vehículos en \$ 270,658.99.

MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Las Maquinarias que son de control y utilización de la Compañía cuyo uso es parte de la logística interna para la producción y elaboración de sus productos los mismos que son destinados para la venta, fueron revaluados conforme lo contempla en su informe el perito evaluador.

Como resultado de la revalorización este rubor sufrió un incremento de US\$130,731.22 mismo que fue regularizado en los Estados Financieros.

DEPRECIACION ACUMULADA

Este rubro se ve disminuido en \$212,398.07, producto de la eliminación de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que fueron valorados por el perito con el objeto de obtener el valor neto de los mismos.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 58,246.80 que corresponde a la cuenta por cobrar que se mantiene con Proteínas Naturales S.A .

PASIVOS NO CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C/P**

Obligaciones Bancarias	\$ 408,924.73
Impuestos por Pagar	\$ 130,671.38
Cuentas por Pagar locales	\$ 280,441.17
Cuentas por Pagar exterior	\$ 1,790,475.57
Otras cuentas por pagar	\$ 479,546.44
Otros pasivos corrientes	\$ 93,604.70
Total Cuentas y Documentos por Pagar C/P	<u>\$ 3,183,663.99</u>

La cuenta **Impuestos por pagar** presente un saldo de **\$130,671.38** que corresponde al 23% de Impuesto a la Renta del año 2012.

El rubro de **Otras cuentas por pagar** tiene un crecimiento del 32 % con relación al año 2011 lo que responde a que en Diciembre del presente ejercicio recibimos **\$ 433,742.77** como anticipo de un cliente del exterior, al mismo que se le facturo en Enero del año siguiente.

La cuenta **Otros pasivos corrientes** refleja un saldo de **\$93,604.70** que se refieren al 15% de Participación de Trabajadores correspondientes a las utilidades del año 2012 el mismo que se cancelará hasta el 15 de abril del año 2013.

PASIVOS NO CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P**

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 1,160,013.02 comprendido por:

Obligaciones Bancarias	\$ 387,391.89
Obligaciones con los Accionistas	\$ 182,995.86
Otras ctas y Documentos por pagar L/P	\$ 518,888.75
Provisiones para Jubilación Patronal	\$ 10,572.53
Provisiones para Desahucio	\$ 60,163.99

Total Cuentas y Documentos por Pagar L/P **\$ 1,160,013.02**

OBLIGACIONES CON LOS ACCIONISTAS:

Esta cuenta ha disminuido en \$ 100,000.00 con relación al año 2011 por cuanto este monto fue transferido al rubro Aporte para futuras capitalizaciones.

OBLIGACIONES SOCIALES

El rubro de **Provisión para Jubilación Patronal** refleja un monto de **\$ 10,572.53** que esta soportado con el Estudio Actuarial del año 2011 y del año 2012 que se realizo a la plantilla de la nómina de empleados vigentes al 31/12/2011 y 31/12/2012.

El rubro de **Provisión para Desahucio** presenta un saldo de **\$ 60,163.99** que es producto de :

Saldo al 31/12/2011	\$ 8,161.56
Ajuste por adopción por primez vez NIIF para Pymes	<u>\$ 35,574.68</u>
Saldo según Informe Actuarial 2011	\$ 43,736.24
Alcance según Informe Actuarial 2012	<u>\$ 16,427.75</u>
Saldo según Informe Actuarial 2012	\$ 60,163.99

PATRIMONIO**CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 50,000.00 en acciones (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NÚMERO DE ACCIONES	CAPITAL TOTAL	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
Jorge Luis Susá Talenti	\$ 10500	\$ 10500	10500	\$ 10500	21%
Jenny Alexandra Sotomayor Reinoso	\$ 24500	\$ 24500	24500	\$ 24500	49%
Jorge Luis Susá Gómez	\$ 7500	\$ 7500	7500	\$ 7500	15%
Joan Manuel Susá Gómez	\$ 7500	\$ 7500	7500	\$ 7500	15%
TOTAL	\$ 50.000	\$ 50000	50000	\$ 50000	100 %

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****RESERVAS**

	<u>2012</u>
<i>Reservas Legales</i>	<u>25,000.00</u>
TOTAL RESERVAS	<u>25,000.00</u>

Se realizó el ajuste a Otras Reservas en \$ 18,048.32 , por cuanto este rubro más la Reserva Legal se encontraba excedido a lo que permite la Ley de la Superintendencia de Compañías que es hasta el 50% del Capital social, quedando el saldo en la cuenta de Reservas Legales de\$ **25,000.00**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de Diciembre de 2012, Los ingresos de la Compañía ascendieron a \$ 7,812,246.47 comprendido por:

Ventas Locales Tarifa 0%	\$ 5,548,168.33
Ventas Locales Tarifa 12%	\$ 11,539.30
Exportaciones Netas	\$ 2,235,571.55
Otras rentas gravadas	\$ 11,298.26
Otras rentas exentas	\$ 5,669.03
Total Ventas	<u>\$ 7,812,246.47</u>

Las ventas en la empresa tuvieron un crecimiento neto de un 16% con relación al ejercicio ecómino 2011, por cuanto las exportaciones cumplieron lo presupuestado para este año.

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO**

Al 31 de Diciembre de 2012, Los Costos y Gastos de la Compañía ascendieron a \$ 7,188,215.14 comprendido por:

Costo de Producción	\$ 5,279,378.30
Gastos de Administración, Ventas, Financieros	\$ 1,753,609.91
Depreciación	\$ 153,796.89
Amortización	\$ 1,430.04
Total Costos y Gastos Operacionales	<u>\$ 7,188,215.14</u>

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**2012**

15% Participación Empleados y Trabajadores	\$ 93,604.70
23% Impuesto a la Renta	<u>\$ 130,671.38</u>
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u><u>\$224,276.08</u></u>

CONCILIACION TRIBUTARIA**2012**

UTILIDAD CONTABLE	\$ 624,031.33
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$93,604.70
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	\$5,669.03
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	\$43,378.83
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	-
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	-
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 568,136.43

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$130,671.38
(-) ANTICIPO FISCAL CORRIENTE	\$179,867.53
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$49,196.15



Jorge Luis Susá Talenti.
Representante Legal.