

# **ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **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**

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**, aprobadas por la *Superintendencia de Compañías del Ecuador*.

### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Preparación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**, aprobadas por la *Superintendencia de Compañías del Ecuador*.

*La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución Nº 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:*

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren 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.

## **ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y equivalente de efectivo -**

Incluye depósitos en bancos locales .

**Documentos y cuentas por cobrar -**

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además, incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los Ingresos de la Compañía.

**Propiedades, planta y equipos**

Los rubros de Maquinaria, Edificación y Vehículo mantuvieron al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**ACTIVOS**

**Índice de  
Depreciación**

Edificios (Bodegas)  
Muebles, Enseres y Equipos  
Equipos de Computación y Software  
Vehículos

5%  
10%  
33%  
20%

➤ **Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce ingresos por Venta de Mercaderías y arriendo de una oficina.

➤ **Intereses pagados.**

Están registrados bajo el método del devengado.

➤ **Uso de estimaciones.**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos

## ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de *eventos futuros*.

#### 4.- CAJA BANCOS

La cuenta Caja- Bancos, conciliadas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 incluyen lo siguiente:

	...Dic. 31...	
	2015	2014
	<u>U. S. dólares)</u>	
Caja Chica	2,446.00	2,146.00
<b><u>Bancos</u></b>		
Pichincha	187,424.35	181,187.96
Internacional	240,117.65	10,539.69
Machala	16,070.74	13,876.10
Guayaquil	18,237.53	6,367.95
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b><u>464,296.27</u></b>	<b><u>214,117.7</u></b>

#### 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, conciliadas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 incluyen lo siguiente:

	...Dic. 31...	
	2015	2014
	<u>U. S. dólares)</u>	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales.	1759,007.20	1123,896.30
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior.	582,987.25	305,659.13
<i>Otras Cuentas por cobrar a empleados</i>	13,025.51	9,444.47
Anticipos a Terceros	19,134.62	16,353.97
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>-51,080.69</u>	<u>-35,240.10</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>2'323,073.89</u></b>	<b><u>1'420,113.77</u></b>

El rubro de cuentas por cobrar Clientes Nacionales se incremento con relación al Año anterior en un 39.%.

## **ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **6.- INVENTARIOS**

La cuenta Inventarios mantiene un saldo al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<b>...Dic. 31...</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b><u>(U. S. dólares)</u></b>	
Inventario Materia Prima	1'421,498.18	1'655,975.18
Inventario de Productos Terminados	780,074.02	1'289,327.78
Mercaderías en tránsito	<u>341,863.85</u>	<u>140,791.35</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>2'543,436.05</u></b>	<b><u>3'086,094.31</u></b>

#### **7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Propiedades, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 e incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

**ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	Saldos al 31/12/2014	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	Saldos al 31/12/2015
Terrenos	\$ 746,290.00	\$ -	\$ -	\$ 746,290.00
Edificios	\$ 1929,060.96	\$ 182,634.73	\$ -	\$ 2111,695.69
Muebles y enseres	\$ 84,835.27	\$ 21,290.21	\$ -	\$ 106,125.48
Maquinarias, Equipos e instalación	\$ 923,851.64	\$ 84,595.38	\$ -	\$ 1008,447.02
Vehiculos	\$ 348,933.89	\$ 5,611.57	\$ -	\$ 354,545.46
Equipos de Computación	\$ 162,523.69	\$ 19,885.16	\$ -	\$ 182,408.85
Otras propiedades planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<b>\$ 4195,495.45</b>	<b>\$ 314,017.05</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4509,512.50</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>\$ (348,422.67)</b>	<b>\$ (211,889.97)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (560,312.64)</b>
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 3847,072.78</b>	<b>\$ 102,127.08</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 3949,199.86</b>

**8.- ACTIVOS INTANGIBLES**

El Activo Intangible, representa el siguiente saldo conciliado al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	...Dic. 31...	
	2015	2014
	<u>(U. S. dólares)</u>	
Licencia de Productos	73,283.70	60,735.60
(-) Amortización Acumulada	(24,126.69)	(17,780.39)
Activos por Imptos Diferidos	9787.53	0.00
<b>Total Activos Diferidos</b>	<b><u>58,944.54</u></b>	<b><u>42,955.21</u></b>

## ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 9- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ( C/P )

Las cuentas y Documentos por Pagar (C/P), conciliadas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 incluyen lo siguiente:

	...Dic. 31...	
	2015	2014
	<u>(U. S. dólares)</u>	
Cuentas por Pagar locales	419,430.59	234,072.02
Cuentas por Pagar Exterior	1'585,260.20	1'714,281.81
Obligaciones bancarias C/P	313,291.22	33,889.34
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar	23,824.50	344,676.84
Obligaciones emitidas Porción Corriente	285,048.12	285,048.12
Otros Pasivos corrientes	<u>393,486.84</u>	<u>132,953.86</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>3'020,341.47</u></b>	<b><u>2'744,921.99</u></b>

En la cuenta **Obligaciones Bancarias C/P** el monto de \$ **313,291.22** está compuesto por \$**261,558.49** en préstamos al bco pichincha, \$**30,000.00** en préstamos al bco internacional, Interés por pagar por emisión de obligaciones \$ **16550.35** y Tarjetas de Crédito \$ **5182.38** .

Las **Obligaciones emitidas la Proción a C/P** ascienden a \$ **285,048.12** : se detalla a continuación \$**43,636.36** en obligaciones emitidas C/P Clase B, \$ **241,411.76** en obligaciones emitidas C/P Clase A .

La partida **Otros pasivos corrientes** refleja un saldo de \$**393,486.84** que se refieren al 15% de Participación de Trabajadores \$ **152,659.70**, Anticipo de Clientes \$ **150,488.31**, provisiones sociales \$ **61,196.34** y beneficios a empleados \$ **29,142.49**.

#### 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las Cuentas y Documentos por Pagar a largo Plazo, conciliados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 incluyen lo siguiente:

	...Dic. 31...	
	2015	2014
	<u>(U. S. dólares)</u>	
Obligaciones bancarias L/P Bco. Pichincha	21,378.33	32,936.82
Obligaciones accionistas	282,995.86	282,995.86

## ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras Cuentas por Pagar largo plazo.	0.00	0.00
Provisión por Jubilación Patronal	188,153.03	23,810.03
Provisiones por Desahucio	64,922.33	64,488.41
<b>TOTAL</b>	<b><u>557,449.55</u></b>	<b><u>404,231.12</u></b>

#### 11.- OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Se detallan las obligaciones a L/P. que se mantienen así:

Clase	Valor	Tiempo –Institución
Obligación clase A	422.470,60	5 años ADVFINSA S. A.
Obligación clase B	120.000,02	6 años ADVFINSA S. A.
<b>Suman.....</b>	<b>542.470,62</b>	

Mediante resolución **SC.IMV.DJMV.DAYR.G.13.0003335** con fecha 07 de Junio del 2013 la Super Intendencia de Compañías aprobo a la Cia **Aditivos y Alimentos S.A.** la emisión de Obligaciones y el contenido del prospecto de oferta pública de emisión de obligaciones presentado, hasta por el monto de **USD\$ 2000.000,00** a una Tasa del **8% Fija** anual con Plazo establecido de acuerdo a la **Clase A (1800 días)** y **Clase B (2160 días)** respectivamente, con una amortización de pago cada **90 días (capital e intereses)**

Cabe indicar que en Julio 2013 la empresa emitió \$ **1000.000,00** y en mayo 2014 se emitió nuevamente \$400.000,00 de los cuales hasta Diciembre del 2015 se han cancelado de capital \$ 476.117,64 de la Clase A ( 5 años) y \$ 96.363,62 de la Clase B (6 años) reflejando un saldo de capital de \$ 827,518.74, que se encuentran distribuidos en Porción a L/P \$ 542,470.62 y Porción a C/P \$ 285,048.12

#### 12.- PASIVOS POR IMPTOS DIFERIDOS

En el año 2015 se constituyeron los impuestos diferidos por NIIF de la Propiedad Planta y Equipo revaluada de los activos fijos a continuación

Pasivo por Impuestos Diferidos Edificio	\$ 247,329.17
Pasivo por Impuestos Diferidos Maquinaria	\$ 55,252.11
Pasivo por Impuestos Diferidos Vehículo	\$ <u>8,056.09</u>
	<b>\$ 310,637.37</b>

# ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 13- PATRIMONIO

#### Capital Social:

Dentro del detalle de accionista a continuación se anexa su aportación porcentual por cada accionista con un valor nominal de USD\$ 1,00 :

No	Identificación	Nombre	Capital	%
1	0917548422	Joan M. Susa Gómez	37.500,00	15
2	0917548414	Jorge L. Susa Gómez	37.500,00	15
3	0924788391	Antonio J. Susa Sotomayor	122.500,00	49
4	0906427398	Jorge L. Susa Talenti	52.500,00	21
	<b>Suman.....</b>		<b>250.000,00</b>	<b>100%</b>

#### Reserva Legal:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Reservas Legales</i>	81,633.77	25,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>81,633.77</b>	<b>25,000.00</b>

# ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

#### INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre de 2015, Los ingresos de la Compañía ascendieron a \$ **11,990,999.66** comprendido por:

Ventas Nacionales	\$ 8'313.444.56
Ventas Extranjeras	\$ 3'583.786.62
Otros Ingresos	\$ 25.770,00
Ingresos por imptos Diferidos	\$ <u>67.998,48</u>
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 11'990,999.66</b>

Las ventas en la empresa tuvieron un crecimiento neto de un 30.36% con relación al ejercicio económico 2014, *por cuanto las exportaciones tuvieron un crecimiento sustancial , cumpliendo así el presupuesto del año 2015.*

#### COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO

Al 31 de Diciembre de 2014, Los Costos y Gastos de la Compañía ascendieron a \$ **10,905,269.83** comprendido por:

Costo de Producción	7'541,154.17
Administración, Ventas, Financiero	3136,835.42
Depreciación y Amortización	<u>227,280.24</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES</b>	<b><u>10'905,269.83</u></b>

#### PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2015</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	\$ 152,659.70
22% Impuesto a la Renta	<u>\$ 214,988.73</u>
<b>Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta</b>	<b><u>\$367,648.43</u></b>

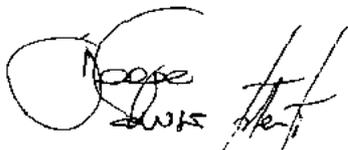
# ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CONCILIACION TRIBUTARIA

2015

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>\$ 1017,731.34</b>
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 152,659.70
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	\$ 13,524.41
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	\$ 115,297.24
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	\$ 4,462.15
(+)GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	\$ 4,572.00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	\$ 1,342.86
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
<b>UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 977,221.48</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 214,988.73
(-) ANTICIPO FISCAL CORRIENTE	(\$ 354,715.53)
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>(\$ 139,726.80)</b>



Ing. Jorge Luis Susá Talenti.  
Representante Legal.