

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.

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

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos 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 2016 y 2015 incluyen lo siguiente:

	...Dic. 31... 2016 <u>U. S. dólares)</u>	2015
Caja Chica	4,121.00	2,446.00
<u>Bancos</u>		
Pichincha	113,194.01	187,424.35
Internacional	29,859.70	240,117.65
Machala	7,718.53	16,070.74
Guayaquil	2,957.39	18,237.53
TOTAL CAJA BANCOS	<u>157,850.63</u>	<u>464,296.27</u>

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, conciliadas al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 incluyen lo siguiente:

	...Dic. 31... 2016 <u>U. S. dólares)</u>	2015
Cuentas por Cobrar Clientes Locales.	1677,542.00	1759,007.20
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior.	689,636.47	582,987.25
Cuentas por cobrar relacionadas	134,834.36	0.00
Otras Cuentas por cobrar a funcionarios y empleados	13,724.73	13,475.51
Otras cuentas por cobrar	17,388.43	18,684.62
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>-66,780.86</u>	<u>-51,080.69</u>
TOTAL	<u>2'466,345.13</u>	<u>2'323,073.89</u>

El rubro de cuentas por cobrar Clientes Nacionales decreció con relación al año anterior en un 14%, debido a mayor recuperación de cartera.

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.- INVENTARIOS

La cuenta Inventarios mantiene un saldo al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	...Dic. 31...	
	2016	2015
	<u>(U. S. dólares)</u>	
Inventario Materia Prima	1'694,155.46	1'421,498.18
Inventario de Productos Terminados	488,213.80	780,074.02
Mercaderías en tránsito	550,756.09	341,863.85
TOTAL	<u>2'733,125.35</u>	<u>2'543,436.05</u>

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2016 y 2015 e incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

	Saldos al 31/12/2015	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	Saldos al 31/12/2016
Terrenos	746,290.00	-	\$ -	\$ 746,290.00
Edificios	2111,695.69	9,114.28	\$ -	\$ 2120,809.97
Muebles y enseres	91,735.48	8,566.01	\$ -	\$ 100,301.49
Maquinarias, Equipos e instalación	1022,837.02	502,440.84	\$ -	\$ 1525,277.86
Vehículos	354,545.46	57,020.40	\$ -	\$ 411,565.86
Equipos de Computación	182,408.85	52,222.69	\$ -	\$ 234,631.54
Obras en Proceso	-	260,049.54	\$ -	\$ 260,049.54
Propiedad, planta y equipo en transito	-	66,238.00	\$ -	\$ 66,238.00
	4509,512.50	314,017.05	\$ -	\$ 5465,164.26
 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	 (560,312.64)	 (188,959.51)		 \$ (749,272.15)
 Total de Propiedad, Planta y Equipo	 3949,199.86	 125,057.54	 \$ -	 \$ 4715,892.11

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.- ACTIVOS INTANGIBLES

El Activo Intangible, representa el siguiente saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	...Dic. 31...	
	2016	2015
	(U. S. dólares)	
Licencia de Productos	90,780.81	73,283.70
(-) Amortización Acumulada	(31,091.75)	(24,126.69)
Activos por Impuestos Diferidos	10,286.58	9,787.53
Total Activos Diferidos	<u>69,975.64</u>	<u>58,944.54</u>

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

Las cuentas y Documentos por Pagar (C/P), conciliadas al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 incluyen lo siguiente:

	...Dic. 31...	
	2016	2015
	(U. S. dólares)	
Cuentas por Pagar locales	322,061.83	415,665.59
Cuentas por Pagar Exterior	1623,226.42	1585,260.20
Obligaciones bancarias C/P	635,517.51	313,291.22
Otras Cuentas por Pagar	6,129.16	3,765.00
Obligaciones emitidas Porción Corriente	285,048.12	285,048.12
Impuestos corrientes	56,434.00	23,824.50
Otros Pasivos corrientes	200,668.66	242,998.53
	<u>3129,085.70</u>	<u>2869,853.16</u>
Anticipo de clientes	<u>2,599.84</u>	<u>150,488.31</u>
TOTAL	3131,685.54	3020,341.47

En la cuenta **Obligaciones Bancarias C/P** el monto de \$ **635,517.51** está compuesto por \$**397,359.47** en préstamos al banco pichincha, \$**222,803.83** en préstamos al banco internacional, interés por pagar por emisión de obligaciones \$ **10,849.34** y Tarjetas de Crédito \$ **4,504.87**.

Las **Obligaciones emitidas por porción corriente** 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.

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La partida **Otros pasivos corrientes** refleja un saldo de **\$200,668.66** que se refieren al 15% de Participación de Trabajadores **\$ 118,047.44**, obligaciones con el IESS **\$ 34,697.53**, sueldos y beneficios a empleados **\$ 47,923.69**.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las Cuentas y Documentos por Pagar a largo Plazo, conciliados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 incluyen lo siguiente:

	2016	...Dic. 31... 2015
	(U. S. dólares)	
Obligaciones bancarias L/P Bco. Pichincha	359,018.86	21,378.33
Obligaciones bancarias L/P Bco. Internacional	24,814.35	0.00
Obligaciones accionistas	152,721.95	282,995.86
Provisión por Jubilación Patronal	247,940.91	188,153.03
Provisiones por Desahucio	83,642.55	64,922.33
TOTAL	<u>868,138.62</u>	<u>557,449.55</u>

11.- OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

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

Clase	Valor	Tiempo –Institución
Obligación clase A	181,058.84	5 años ADVFINSA S. A.
Obligación clase B	76.363.66	6 años ADVFINSA S. A.
Suman.....	257,422.50	

Mediante resolución **SC.IMV.DJMV.DAYR.G.13.0003335** con fecha 07 de Junio del 2013 la Super Intendencia de Compañías aprobó 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 2016 se han cancelado de capital **\$ 717,529.40** de la

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Clase A (5 años) y \$ 139.999,98 de la Clase B (6 años) reflejando un saldo de capital de \$ 542,470.62, que se encuentran distribuidos en Porción a L/P \$ 257,422.50 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, conciliados al 31 Diciembre del 2016 se detalla a continuación:

	...Dic. 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(U. S. dólares)	
Pasivo por Impuestos Diferidos Edificio	249,874.03	247,329.17
Pasivo por Impuestos Diferidos Maquinaria	60,486.89	55,252.11
Pasivo por Impuestos Diferidos Vehículo	<u>5,785.74</u>	<u>8,056.09</u>
	316,146.66	310,637.37

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
	Suman.....		250.000,00	100%

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre de 2016, Los ingresos de la Compañía ascendieron a **\$ 13690,715.74** comprendido por:

Ventas Nacionales	9161,326.16
Ventas Extranjeras	4471,700.14
Otros Ingresos	54,920.04
Ingresos por impuestos Diferidos	<u>2,769.40</u>
Total ingresos	13690,715.74

Las ventas en la empresa tuvieron un crecimiento neto de un 14.60% con relación al ejercicio económico 2015, cumpliendo así el presupuesto del año 2016.

COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO

Al 31 de Diciembre de 2016, Los Costos y Gastos de la Compañía ascendieron a **\$ 12'899,484.20** comprendido por:

Costo de Producción	8'640,860.38
Administración, Ventas, Financiero	4018,372.53
Depreciación y Amortización	<u>240,251.29</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES	<u>12'899,484.20</u>

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2016

15% Participación Empleados y Trabajadores	\$ 184,890.58
22% Impuestos a la Renta	<u>\$ 251,471.51</u>
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u>\$436,362.09</u>

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACION TRIBUTARIA

2016

UTILIDAD CONTABLE	\$ 1232,603.86
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 184,890.58
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	\$ 9700,98
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	\$ 93,657.96
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	\$ 3,091.92
(+)GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	\$ 8,041.15
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	\$ 284.97
(-) 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	\$ 977,221.48
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 251,471.51
(-) ANTICIPO FISCAL CORRIENTE	<u>\$ 516,685.90</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(\$ 265,214.39)



Ing. Jorge Luis Susá Talenti.
Representante Legal.