

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

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

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS 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 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.

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta Caja- Bancos, conciliadas al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 incluyen lo siguiente:

	DIC.17	
	2017	2017
	(U. S. dólares)	
Caja Chica	2669.00	4121.00
<u>Bancos</u>		
Pichincha	35590.37	113194.01
Internacional	341814.90	29859.70
Machala	46.39	7718.53
Guayaquil	6641.61	2957.39
<u>Inversiones Overnight</u>	235923.54	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	622685.81	157850.63

5.- INVERSIONES CORRIENTES

La cuenta Inversiones Títulos y Valores, conciliadas al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 incluyen lo siguiente:

	DIC.17	
	2017	2016
	(U. S. dólares)	
<u>Banco Pichincha</u>		
Inversión al 5,25% de interés nominal anual y vencimiento en abril 2018	58000.00	0.00
Inversión al 5,75% de interés nominal anual y vencimiento en junio 2018	216000.00	0.00
	274000.00	0.00

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, conciliadas al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 incluyen lo siguiente:

	DIC.17	
	2017	2016
	(U. S. dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales.	2295,323	1677,542
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior.	691,958	689,636
Cuentas por cobrar relacionadas	108,358	134,834
Otras Cuentas por cobrar a funcionarios y empleados	72,293	13,725
Otras cuentas por cobrar	15,213	17,388
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(54,644)</u>	<u>(66,781)</u>
TOTAL	<u>3128,502</u>	<u>2466,345</u>

7.- INVENTARIOS

La cuenta Inventarios mantiene un saldo al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	DIC.17	
	2017	2016
	(U. S. dólares)	
Inventario Materia Prima	2389,490	1694,155
Inventario de Productos Terminados	459,043	488,214
Mercaderías en tránsito	<u>1206,791</u>	<u>550,756</u>
TOTAL	<u>4055,324</u>	<u>2733,125</u>

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 e incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

	DIC.17	
	2017	2016
Terrenos	746,290	746,290
Edificios	2132,850	2120,810
Muebles y enseres	105,566	100,301
Maquinarias, Equipos e instalación	1977,143	1525,278
Vehículos	571,164	411,566
Equipos de Computación	265,037	234,632
Obras en Proceso	1279,712	260,050
Propiedad, planta y equipo en transito	296,624	66,238
	<u>7374,386</u>	<u>5465,164</u>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(998,727)	(749,272)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	<u>6375,659</u>	<u>4715,892</u>

9.- ACTIVOS INTANGIBLES

El Activo Intangible, representa el siguiente saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	DIC.17	
	2017	2016
Licencia de Productos	143,197	90,781
(-) Amortización Acumulada	(40,502)	(31,092)
Total Activos Intangibles	<u>102,695</u>	<u>59,689</u>

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (C/P)

Las cuentas y Documentos por Pagar (C/P), conciliadas al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 incluyen lo siguiente:

	DIC.17	
	2017	2016
Cuentas por Pagar locales	642,425	322,062
Cuentas por Pagar locales Relacionadas	14,862	-
Cuentas por Pagar Exterior	2874,897	1623,226
Obligaciones bancarias C/P	708,402	624,668
Otras Cuentas por Pagar	4,334	6,129
Obligaciones emitidas Porción Corriente	641,362	285,048
Impuestos corrientes	52,677	56,434
Obligaciones por beneficios a empleados	248,209	200,669
Otros Pasivos corrientes	50,982	10,849
	<u>5238,150</u>	<u>3129,085</u>
Anticipo de clientes	<u>49,132</u>	<u>2,600</u>
TOTAL	5287,282	3131,685

En la cuenta **Obligaciones Bancarias C/P** el monto de \$ **708,402.21** está compuesto por \$ **309,843.26** en préstamos al banco pichincha, \$ **390,785.92** en préstamos al banco internacional, y Tarjetas de Crédito \$ **7,773.03**.

Las **Obligaciones emitidas por porción corriente** ascienden a \$ **641,361.88**: se detalla a continuación \$ **43,636.36** en obligaciones emitidas C/P Clase B, \$ **181,058.84** en obligaciones emitidas C/P Clase A, \$ **416,666.68** en obligaciones emitidas C/P Clase C.

La partida **Otros pasivos corrientes** refleja un saldo de \$ **50,981.79** que se refieren al interés por pagar por emisión de obligaciones.

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las Cuentas y Documentos por Pagar a largo Plazo, conciliados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 incluyen lo siguiente:

	DIC.17	
	2017	2016
Obligaciones accionistas	361,450	152,722
Obligaciones bancarias L/P Bco. Pichincha	329,513	359,019
Obligaciones bancarias L/P Bco. Internacional	422,489	24,814
Provisión por Jubilación Patronal	254,197	247,941
Provisiones por Desahucio	96,342	83,643
TOTAL	1463,991	868,139

12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

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

Clase	Valor	Tiempo –Institución
Obligación clase A	0.00	5 años ADVFINSA S. A.
Obligación clase B	32,727.30	6 años ADVFINSA S. A.
Obligación clase C	1874,999.98	6 años ADVFINSA S. A.
Suman.....	1907,727.28	

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 2017 se han cancelado de capital **\$ 958,941.16** de la Clase A (5 años) y **\$ 183.636,34** de la Clase B (6 años) reflejando un saldo de capital de **\$ 257,422.50**, que se encuentran distribuidos en Porción a L/P **\$ 32,727.30** y Porción a C/P **\$ 224,695.20**

Mediante resolución **SCVS.INMV.DNAR.17.0001393** con fecha 13 de Abril del 2017 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\$ 2500.000,00** a una Tasa del **8% Fija** anual con Plazo establecido de acuerdo a la **Clase C (2160 días)** respectivamente, con una amortización de pago cada **90 días (capital e intereses)**, de los cuales hasta Diciembre del 2017 se ha cancelado de capital **\$ 158,333.34** de la

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Clase C (6 Años) reflejando un saldo de capital \$ 2291,666.66, que se encuentra distribuidos en Porción a L/P \$ 1874,999.98 y Porción a C/P \$ 416,666.68

13.- 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 2017 se detalla a continuación:

	DIC.17	
	2017	2016
Pasivo por Impuestos Diferidos Edificio	286,847.38	249,874.03
Pasivo por Impuestos Diferidos Maquinaria	75,779.78	60,486.89
Pasivo por Impuestos Diferidos Vehículo	<u>5,259.78</u>	<u>5,785.74</u>
	367,886.94	316,146.66

14.- 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 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre de 2017, Los ingresos de la Compañía ascendieron a \$ **12312,839.20** comprendido por:

Ventas Nacionales	10062,341.48
Ventas Extranjeras	2169,588.09
Otros Ingresos	80,383.67
Ingresos Diferidos	525.96
Total Ingresos	12312,839.20

COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO

Al 31 de Diciembre de 2017, Los Costos y Gastos de la Compañía ascendieron a \$ **11'330,708.88** comprendido por:

Costo de Producción	7461,743.24
Administración, Ventas, Financiero	3575,754.63
Depreciación y Amortización	293,211.01
TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES	11330,708.88

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

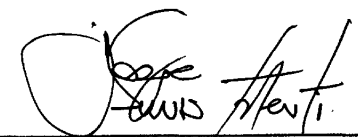
	<u>2017</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	156,623.58
22% Impuestos a la Renta	221,269.98
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	377,893.56

**ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACION TRIBUTARIA

	2017
UTILIDAD CONTABLE	1044,157.18
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	156,623.58
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	114,671.77
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	3,567.26
(+)GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR 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	1005,772.63
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	221,269.98
(-) ANTICIPO FISCAL CORRIENTE	<u>585,422.36</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(385,436.44)



Ing. Jorge Luis Susá Talenti.
Representante Legal.