

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:

Efectivo y equivalente de efectivo -

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

Índice de Depreciación

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 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La cuenta Caja- Bancos, conciliadas al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluyen lo siguiente:

	DIC.18	
	2018	2017
	(U. S. dólares)	
Caja Chica	2669.53	2669.53
<u>Bancos</u>		
Pichincha	48,066.22	35,590.73
Internacional	191,683.78	341,814.90
Machala	544.56	46.39
Guayaquil	903.42	6,641.61
Rumiñahui	6,334	0.00
Inversiones Overnight	35,323.54	235,923.54
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	285,525.34	622,686.70

5.- INVERSIONES CORRIENTES

La cuenta Inversiones Títulos y Valores, conciliadas al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluyen lo siguiente:

	DIC.18	
	2018	2017
	(U. S. dólares)	
<u>Banco Pichincha</u>		
Inversión al 5,25% de interés nominal anual y vencimiento en abril 2018	0.00	58000.00
Inversión al 5,75% de interés nominal anual y vencimiento en junio 2018	0.00	216000.00
	0.00	274000.00

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, conciliadas al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluyen lo siguiente:

	DIC.18	
	2018	2017
	(U. S. dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales.	2,558,561.08	2,295,323.30
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior.	596,148.80	691,958.14
Cuentas por cobrar relacionadas	163,743.65	108,357.98
Otras Cuentas por cobrar a funcionarios y empleados	47,822.79	72,293.00
Otras cuentas por cobrar	15,078.57	15,213.34
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(19,800.67)</u>	<u>(54,643.77)</u>
TOTAL	<u>3,361,554.22</u>	<u>3,128,501.99</u>

7.- INVENTARIOS

La cuenta Inventarios mantiene un saldo al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	DIC.18	
	2018	2017
	(U. S. dólares)	
Inventario Materia Prima	2,783,350.90	2'389,490.05
Inventario de Productos Terminados	548,717.98	459,043.50
Mercaderías en tránsito	<u>517,968.17</u>	<u>1'206,790.84</u>
TOTAL	<u>3'850,037.05</u>	<u>4'055,324.38</u>

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****8.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Propiedades, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 e incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

	DIC.18	
	2018	2017
Terrenos	746,290.00	746,290.00
Edificios	3527,782.17	2132,850.48
Muebles y enseres	62,900.67	105,566.44
Maquinarias, Equipos e instalación	2557,440.47	1977,143.48
Vehículos	422,424.05	571,163.69
Equipos de Computación	133,922.09	265,037.19
Obras en Proceso	76,182.65	1279,710.96
Propiedad, planta y equipo en transito	43,971.74	296,623.54
	<u>7570,913.84</u>	<u>7374,385.78</u>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(717,172.44)	(998,727.12)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	<u>6853,741.40</u>	<u>6375,658.66</u>

9.- ACTIVOS INTANGIBLES

El Activo Intangible, representa el siguiente saldo conciliado al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	DIC.18	
	2018	2017
Licencia de Productos	167,361.07	143,198.12
(-) Amortización Acumulada	(38,436.26)	(40,502.79)
Total Activos Intangibles	<u>128,924.81</u>	<u>102,695.33</u>

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**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 2018 y 2017 incluyen lo siguiente:

	DIC.18	
	2018	2017
Cuentas por Pagar locales	599,419.66	642,424.49
Cuentas por Pagar locales Relacionadas	91,372.05	14,862.48
Cuentas por Pagar Exterior	1681,371.19	2874,896.76
Cuentas por Pagar Exterior Relacionadas	158,683.34	0.00
Obligaciones bancarias C/P	1887,627.95	708,402.21
Otras Cuentas por Pagar	1,701.36	4,333.61
Obligaciones emitidas Porción Corriente	449,393.99	641,361.88
Impuestos corrientes	24,046.34	52,678.95
Obligaciones por beneficios a empleados	194,986.43	248,207.52
Otros Pasivos corrientes	38,154.55	50,981.79
	<u>5126,756.86</u>	<u>5238,149.69</u>
Anticipo de clientes	<u>28,953.70</u>	<u>49,132.18</u>
TOTAL	5155,710.56	5287,281.87

En la cuenta **Obligaciones Bancarias C/P** el monto de \$ **1'887,627.95** está compuesto por \$ **397,570.63** en préstamos al banco pichincha, \$ **1'458,106.78** en préstamos al banco internacional, \$ **16,696.58** en préstamos al banco general rumiñahui y Tarjetas de Crédito \$ **15,253.96**

Las **Obligaciones emitidas por porción corriente** ascienden a \$ **449,393.99**: se detalla a continuación \$ **32,727.30** en obligaciones emitidas C/P Clase B, \$ **416,666.69** en obligaciones emitidas C/P Clase C.

La partida **Otros pasivos corrientes** refleja un saldo de \$ **38,154.55** que se refieren al interés por pagar por emisión de obligaciones

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 y 2017 incluyen lo siguiente:

	DIC.18	
	2018	2017
Obligaciones accionistas	264,132.11	361,450.16
Obligaciones bancarias L/P Bco. Pichincha	584,407.31	329,513.03
Obligaciones bancarias L/P Bco. Internacional	449,017.49	422,489.13
Obligaciones bancarias L/P Bco. Rumiñahui	48,674.07	0.00
Provisión por Jubilación Patronal	351,603.96	254,197.00
Provisiones por Desahucio	120,462.94	96,342.18
TOTAL	1818,297.88	1463,991.50

12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

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

Clase	Valor	Tiempo –Institución
Obligación clase C	1458,333.30	6 años ADVFINSA S. A.
Suman.....	1458,333.30	

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), Clase B (2160 días) y Clase C (2160 días)** respectivamente, con una amortización de pago cada **90 días (capital e intereses)**

Cabe indicar que en Julio 2018 culmina la cancelación de la obligación Clase A (5 años) y de la Clase B (6 años) refleja un saldo final de capital de \$ 32,272.30, que corresponde a la porción C/P por un monto de \$32,272.30

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 2018 se ha cancelado de capital \$ 416,666.67 de la Clase C (6 Años) reflejando un saldo de capital \$ 1874,999.98, que se encuentra distribuidos en Porción a L/P \$ 1458,333.30 y Porción a C/P \$ 416,666.68

13.- PASIVOS POR IMPTOS DIFERIDOS

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2018 se detalla a continuación:

	DIC.18	
	2018	2017
Pasivo por Impuestos Diferidos Edificio	307,575.97	286,847.38
Pasivo por Impuestos Diferidos Maquinaria	104,734.31	75,779.78
Pasivo por Impuestos Diferidos Vehículo	<u>29,933.85</u>	<u>5,259.78</u>
	442,244.13	367,886.94

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:

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas del 08 de Abril de 2018, se decidió aumentar el capital en \$500.000 utilizando los resultados acumulados, esta transacción se elevó a escritura pública, el 01 de agosto de 2018

No	Identificación	Nombre	Capital	%
1	0917548422	Joan M. Susa Gómez	75.000,00	15
2	0917548414	Jorge L. Susa Gómez	75.000,00	15
3	0924788391	Antonio J. Susa Sotomayor	245.000,00	49
4	0906427398	Jorge L. Susa Talenti	105.000,00	21
		Suman.....	500.000,00	100%

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre de 2018, Los Ingresos de la Compañía ascendieron a \$ **14561,253.74** comprendido por:

Ventas Nacionales	12099,222.11
Ventas Extranjeras	2406,283.58
Otros Ingresos	34,545.05
Ingresos Diferidos	21,203.00
Total Ingresos	14561,253.74

COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO

Al 31 de Diciembre de 2018, Los Costos y Gastos de la Compañía ascendieron a \$ **13'967,091.86** comprendido por:

Costo de Producción	9274,277.79
Administración, Ventas, Financiero	4325,049.35
Depreciación y Amortización	367,764.72
TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES	13967,091.86

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2018</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	97,097.41
25% Impuestos a la Renta	121,475.14
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	218,572.55

ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACION TRIBUTARIA

	2018
UTILIDAD CONTABLE	647,316.07
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	97,097.41
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	163,374.69
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	5,945.73
(+)GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	-
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	321,208.49
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
GENERACION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS	
POR PROV. PARA DESAHUCIO PENSIONES JUBILARES PATRONALES	87,569.98
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	485,900.57
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	121,475.14
(-) ANTICIPO FISCAL CORRIENTE	<u>810,872.31</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(713,545.51)



Ing. Joan Manuel Susá Gómez.
Representante Legal.