

## 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:

## 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.

| <b><u>ACTIVOS</u></b>             | <b>Vida Útil</b> | <b>Valor Residual</b> |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------|
| Edificios (Bodegas)               | Hasta 51 años    | -                     |
| Maquinarias y Equipos             | Hasta 32 años    | -                     |
| Muebles y Enseres                 | Hasta 15 años    | -                     |
| Equipos de Computación y Software | Hasta 10 años    | -                     |
| Vehículos                         | Hasta 10 años    | De 6% a 13%           |

### ➤ 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La cuenta Caja- Bancos, conciliadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018 incluyen lo siguiente:

|                                                 | DIC.19            |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | 2019              | 2018              |
|                                                 | (U. S. dólares)   |                   |
| Caja Chica                                      | 2669.53           | 2669.53           |
| <b><u>Bancos</u></b>                            |                   |                   |
| Pichincha                                       | 22,305.84         | 48,066.22         |
| Internacional                                   | 254,749.18        | 191,683.78        |
| Machala                                         | 541.91            | 544.56            |
| Guayaquil                                       | 209.43            | 903.42            |
| Rumiñahui                                       | 52,689.31         | 6,334.29          |
| Inversiones Overnight                           | 139,185.01        | 35,323.54         |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b> | <b>472,350.21</b> | <b>285,525.34</b> |

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

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, conciliadas al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 incluyen lo siguiente:

|                                                     | DIC.19              |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                     | 2019                | 2018                |
|                                                     | (U. S. dólares)     |                     |
| Cuentas por Cobrar Clientes Locales.                | 2.781.104,25        | 2,558,561.08        |
| Cuentas por Cobrar Clientes Exterior.               | 623.075,44          | 596.148,80          |
| Cuentas por cobrar relacionadas                     | 26.071,65           | 163,743.65          |
| Otras Cuentas por cobrar a funcionarios y empleados | 49.529,84           | 47.822,79           |
| Cuentas por Cobrar a SRI                            | 477,780.07          |                     |
| Otras cuentas por cobrar                            | 108.591,88          | 15.078,57           |
| (-) Provisión cuentas incobrables                   | -13.614,20          | -19.800,67          |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>4.052.538,93</b> | <b>3.361.554,22</b> |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.- INVENTARIOS

La cuenta Inventarios mantiene un saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

|                                    | <b>DIC.19</b>              |                            |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                    | <b>2019</b>                | <b>2018</b>                |
|                                    | <b>(U. S. dólares)</b>     |                            |
| Inventario Materia Prima           | 3'773,270.63               | 2'783,350.90               |
| Inventario de Productos Terminados | 440,744.47                 | 548,717.98                 |
| Mercaderías en tránsito            | <u>1'030,552.70</u>        | <u>517,968.17</u>          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b><u>5'244,567.80</u></b> | <b><u>3'850,037.05</u></b> |

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 e incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

|                                            | <b>DIC.19</b>              |                           |
|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                                            | <b>2019</b>                | <b>2018</b>               |
| Terrenos                                   | 746,290.00                 | 746,290.00                |
| Edificios                                  | 3'627,095.98               | 3527,782.17               |
| Muebles y enseres                          | 87,170.51                  | 62,900.67                 |
| Maquinarias, Equipos e instalación         | 2'621,864.45               | 2'557,440.47              |
| Vehículos                                  | 486,188.16                 | 422,424.05                |
| Equipos de Computación                     | 128,690.91                 | 133,922.09                |
| Obras en Proceso                           | 235,050.63                 | 76,182.65                 |
| Propiedad, planta y equipo en transito     | 0.00                       | 43,971.74                 |
|                                            | <b><u>7'932,350.64</u></b> | <b><u>7570,913.84</u></b> |
| <b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>          | <b>(940,314.17)</b>        | <b>(717,172.44)</b>       |
| <b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b><u>6'992,036.47</u></b> | <b><u>6853,741.40</u></b> |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.- ACTIVOS INTANGIBLES

El Activo Intangible, representa el siguiente saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                                  | DIC.19            |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | 2019              | 2018              |
| <b>Licencia de Productos</b>     | <b>243,974.56</b> | <b>176,135.15</b> |
| (-) Amortización Acumulada       | (59,289.76)       | (38,436.26)       |
| <b>Total Activos Intangibles</b> | <b>184,684.80</b> | <b>137,698.89</b> |

9.- ARRENDAMIENTO

Esta Cuenta, el saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

|                                   | DIC.19            |      |
|-----------------------------------|-------------------|------|
|                                   | 2019              | 2018 |
| <b>Activos por derecho de uso</b> |                   |      |
| Edificio                          | 193,923.01        | -    |
| Depreciación acumulada            | (23,216.59)       | -    |
|                                   | <b>170,706.42</b> | -    |
| <b>Pasivos de arrendamientos</b>  |                   |      |
| Corriente                         | 17,764.18         |      |
| No corriente                      | 159,971.23        |      |
|                                   | <b>177,735.41</b> | -    |

## 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 2019 y 2018 incluyen lo siguiente:

|                                         | DIC.19                    |                           |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                         | 2019                      | 2018                      |
| Cuentas por Pagar locales               | 688,357.44                | 599,419.66                |
| Cuentas por Pagar locales Relacionadas  | 75,047.54                 | 91,372.05                 |
| Cuentas por Pagar Exterior              | 2779,779.13               | 1681,371.19               |
| Cuentas por Pagar Exterior Relacionadas | 176,404.52                | 158,683.34                |
| Obligaciones bancarias C/P              | 1801,225.58               | 1887,627.95               |
| Otras Cuentas por Pagar                 | 6,618.25                  | 1,701.36                  |
| Obligaciones emitidas Porción Corriente | 803,053.34                | 449,393.99                |
| Impuestos corrientes                    | 37,487.04                 | 24,046.34                 |
| Obligaciones por beneficios a empleados | 234,901.36                | 194,986.43                |
| Otros Pasivos corrientes                | 49,778.21                 | 38,154.55                 |
|                                         | <b><u>6652,652.41</u></b> | <b><u>5126,756.86</u></b> |
| Anticipo de clientes                    | <u>14,466.07</u>          | <u>28,953.70</u>          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>6667,118.48</b>        | <b>5155,710.56</b>        |

En la cuenta **Obligaciones Bancarias C/P** el monto de \$ **1'801,225.58** está compuesto por \$ **424,704.30** en préstamos al banco pichincha, \$ **1'238,371.06** en préstamos al banco internacional, \$ **123,128.52** en préstamos al banco general Rumiñahui y Tarjetas de Crédito \$ **15,021.70**

Las **Obligaciones emitidas por porción corriente** ascienden a \$ **803,053.34**: se detalla a continuación \$ **416,666.70** en obligaciones emitidas C/P Clase C, \$ **231,933.32** en obligaciones emitidas C/P Clase D, \$ **154,453.32** en obligaciones emitidas C/P Clase E

La partida **Otros pasivos corrientes** refleja un saldo de \$ **49,778.21** que se refieren al interés por pagar por emisión de obligaciones

## 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 2019 y 2018 incluyen lo siguiente:

|                                               | <b>DIC.19</b>      |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                               | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        |
| Obligaciones accionistas                      | 177,695.96         | 264,132.11         |
| Obligaciones bancarias L/P Bco. Pichincha     | 370,794.68         | 584,407.31         |
| Obligaciones bancarias L/P Bco. Internacional | 115,261.68         | 449,017.49         |
| Obligaciones bancarias L/P Bco. Rumiñahui     | 48,772.97          | 48,674.07          |
| Provisión por Jubilación Patronal             | 398,046.26         | 351,603.96         |
| Provisiones por Desahucio                     | 157,373.91         | 120,462.94         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1267,945.46</b> | <b>1818,297.88</b> |

**12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO**

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

| <b>Clase</b>       | <b>Valor</b>        | <b>Tiempo –Institución</b> |
|--------------------|---------------------|----------------------------|
| Obligación clase C | 1'041,666.62        | 6 años ADVFINSA S. A.      |
| Obligación clase D | 579,833.37          | 4 años ADVFINSA S. A.      |
| Obligación clase E | 501,973.34          | 5 años ADVFINSA S. A.      |
| <b>Suman.....</b>  | <b>2'123,473.33</b> |                            |

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 2019 se ha cancelado de capital \$ 991,666.68 de la Clase C (6 Años) reflejando un saldo de capital \$ 1'458,333.30, que se encuentra distribuidos en Porción a L/P \$ 1041,666.62 y Porción a C/P \$ 416,666.69

Mediante resolución **SCVS.INMV.DNAR.AS.2019.00002360** con fecha 21 de Marzo del 2019 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\$ 1700.000,00** a una Tasa del **8%** Fija anual con Plazo establecido de acuerdo a la **Clase D (1440 días) y Case E (1800 días)** respectivamente, con una amortización de pago cada **90 días (capital e intereses)** de los cuales se ha cancelado de capital \$ 115,966.66 de la Clase D (4 Años) reflejando un saldo de capital \$ 811,766.69, que se encuentra distribuidos en Porción a L/P \$ 579,833.37 y Porción a C/P \$ 231,933.32

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De igual manera se ha cancelado de capital \$ 115,839.99 de la Clase E (5 Años) reflejando un saldo de capital \$ 656,426.66, que se encuentra distribuidos en Porción a L/P \$ 501,973.34 y Porción a C/P \$ 154,453.32

**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 2019 se detalla a continuación:

|                                           | DIC.19            |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                           | 2019              | 2018              |
| Pasivo por Impuestos Diferidos Edificio   | 249,441.97        | 307,575.97        |
| Pasivo por Impuestos Diferidos Maquinaria | 36,206.34         | 104,734.31        |
| Pasivo por Impuestos Diferidos Vehículo   | 22,796.07         | 29,933.85         |
| Pasivo por Impuestos Diferidos Arriendo   | <u>1,757.25</u>   | <u>0.00</u>       |
|                                           | <b>310,201.63</b> | <b>442,244.13</b> |

**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 Manuel Susa Gómez            | 75.000,00         | 15          |
| 2  | 0917548414     | Jorge Luis Susa Gómez             | 75.000,00         | 15          |
| 3  | 0908792542     | Jenny Alexandra Sotomayor Reinoso | 245.000,00        | 49          |
| 4  | 0906427398     | Jorge Luis Susa Talenti           | 105.000,00        | 21          |
|    |                | <b>Suman.....</b>                 | <b>500.000,00</b> | <b>100%</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, Los ingresos de la Compañía ascendieron a \$ **15'544,022.35** comprendido por:

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| Ventas Nacionales     | 13'522,957.03        |
| Ventas Extranjeras    | 1'825,027.87         |
| Otros Ingresos        | 30,794.70            |
| Ingresos Diferidos    | 165,242.75           |
| <b>Total Ingresos</b> | <b>15'554,022.35</b> |

COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO

Al 31 de diciembre de 2019, Los Costos y Gastos de la Compañía ascendieron a \$ **14'580,054.96** comprendido por:

|                                        |                      |
|----------------------------------------|----------------------|
| Costo de Producción                    | 9'378,297.24         |
| Administración, Ventas, Financiero     | 4'819,192.49         |
| Depreciación y Amortización            | 382,565.23           |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES</b> | <b>14'580,054.96</b> |

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

|                                                |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
|                                                | <u><b>2019</b></u> |
| 15% Participación Empleados y Trabajadores     | 120,120.13         |
| 25% Impuestos a la Renta                       | 187,554.11         |
| <b>Total Partic. Trab. E Impto. a la Renta</b> | <b>307,674.24</b>  |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

|                                                         | 2019                |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>UTILIDAD CONTABLE</b>                                | <b>800,800.88</b>   |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                      | 120,120.13          |
| (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS                           | -                   |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS                     | 181,288.91          |
| (+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR                  | 5,775.12            |
| (+)GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS      | -                   |
| (+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS          | -                   |
| (-) DEDUCCIONES ADICIONALES                             | 128,174.77          |
| (+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA                 | -                   |
| (-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS          | -                   |
| (-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD  | -                   |
| <b>GENERACION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>            |                     |
| POR PROV. PARA DESAHUCIO PENSIONES JUBILARES PATRONALES | 124,846.06          |
| POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS                       | -114,199.65         |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>        | <b>750,216.42</b>   |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                         | <b>187,554.11</b>   |
| (-) ANTICIPO FISCAL CORRIENTE                           | <u>634,323.91</u>   |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                  | <b>(485,306.50)</b> |



Ing. Joan Manuel Susá Gómez.  
Representante Legal.