Latinaudit. Cía.Ltda
Auditoria ,Contabilidad, Impuestos,Consultoria

GRUPO INVEDELCA C.A.

CHOCHOSUPPLY S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DE ESTADOS
FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL PERIODO
1-Enero al 31 de Diciembre 2016

Avda. Naciones Unidas entre Nuñez de Vela e Iñaquito Oficina 414
Teléfono 4501-916 3406-460 Celular: 0984824873
Correo electrónico: fglatinaudit@gmail.com dramaiteauditora@hotmail.com
Quito-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AÑO 2016

Índice del Contenido:

1.1	Informe del Auditor
1.2	Estado de Situación Financiera
1.3	Estado de Resultados Integral
1.4	Estado de Flujo de Efectivo
1.5	Estado de Cambios en el Patrimonio
1.6	Notas Explicativas

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

A los Accionistas de la
INVEDELCA C.A Y
ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos del Grupo económico INVEDELCA C.A. y su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. que comprenden, el estado de situación financiera consolidado a 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado integral consolidado, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y el estado de flujos de efectivo consolidado correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía Anónima INVEDELCA y su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados integrales consolidado, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y flujos de efectivo consolidado, y las notas explicativas de los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoria para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros consolidados están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros consolidados.

Somos independientes del Grupo Económico C.A. INVEDELCA y su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A., de acuerdo con el Código de Ética

para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en Inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros consolidados, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por el Lcdo. Jaime Marcelo Camino, Auditor Externo calificado por la Superintendencia de Compañías RNAE 150, quien emitió la siguiente opinión: "En nuestra opinión, los estados financieros de INVEDELCA C.A. y su subsidiarias al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados en todos los aspectos importantes acorde a la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14003 de la Superintendencia de Compañías."

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de incorrección material, debida a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Los estados financieros consolidados del Grupo han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar al Grupo o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoria de los estados financieros consolidados, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros consolidados del Grupo es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad del Grupo de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros consolidados del Grupo. Con base a nuestra auditoria de los estados financieros consolidados, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad del Grupo de seguir como negocio en marcha.

Los responsables del gobierno del Grupo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros consolidados en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe de auditoria que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoria llevada a cabo de conformidad con las NIAAs detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros consolidados debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base

para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Grupo

- Evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoria obtenida, concluimos que no existe de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Grupo económico INVEDELCA C.A y su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros consolidados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.

- Obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio dentro del Grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y desempeño del grupo de auditoria. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoria

- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañia, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, asi como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Atentamente,

LATINOAMERICANA DE AUDITORES
LATINAUDIT CIA. LTDA.
RNAE 849

Dr. Flavio Gualotuña
REPRESENTANTE LEGAL.
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

Quito, 1 de marzo del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 INFORMACION GENERAL

La matriz COMPAÑÍA ANONIMA INVEDELCA se constituyó el 16 de septiembre de 1975 en Mejía, Pichincha, Ecuador, Ecuador bajo la forma legal de una sociedad anónima. Su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. se constituyó el el 15 de marzo de 2010 en Mejía, Pichincha, Ecuador también bajo la forma legal de una sociedad anónima. El domicilio de ambas está en la misma dirección de su domicilio, donde funcionan ambas empresas.

COMPAÑÍA ANONIMA INVEDELCA posee el 95% de la subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. El interés minoritario corresponde a Héctor Enrique Molina Vicuña con el 5% de participación en la subsidiaria.

La matriz y la subsidiaria se dedican a la actividad agroindustrial, teniendo la matriz como principal actividad: el cultivo de champiñones, su comercialización en fresco, y su procesamiento y venta en enlatados; y la subsidiaria: el procesamiento y comercialización de chochos.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 02 de febrero del 2017 por parte de la Gerencia General; sin embargo, están sujetos a la aprobación de la Junta General de Accionistas, que tendrá lugar la última semana de marzo del 2017.

2 BASE DE MEDICION; RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS; JUICIOS DE LA GERENCIA; SUPUESTOS CLAVE Y FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

2.1 BASE DE MEDICION

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

En Ecuador:

La Superintendencia de Compañías (SC), mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21-08-06, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4-09-2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, lo cual fue ratificado mediante Resolución No. ADM 08199 del 3-07-2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10-07-2008.

Luego, la SC publica el Cronograma de Aplicación de las NIIF en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20-11-2008, Registro Oficial No. 498 del 31-12-2008, cuyo numeral 3 de su artículo 1ero. fue sustituido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11- 10-2011; así, estableció que las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa apliquen NIIF a partir del 1-01-2010; las empresas que tengan activos totales por un monto de USD 4'000.000 al 31-12-2007, las compañías Holding, las de economía mixta, las que bajo la forma jurídica de sociedades constituyan el Estado y Entidades del Sector Público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, etc. que ejerzan sus actividades en el Ecuador, apliquen NIIF a partir del 1- 01-2011; y en su artículo 1, numeral 3 sustituido, estableció que las demás compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías podrían aplicar NIIF, o NIIF para las PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas) de cumplir ciertas condiciones*, a partir del año 2012 con transición en el 2011. Se establecieron los años 2009 y 2010 como años de transición, para la aplicación de las NIIF a partir de los años 2010 y 2011 respectivamente; y el año 2011 como año de transición, para la aplicación de las NIIF o NIIF para las PYMES a partir del año 2012.

*A inicios del año 2011, mediante la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12-01-2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27-01-2011 - resolución derogada y sustituida el 21-10-2011 por la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010-, se

hace una diferenciación para que las personas jurídicas que califiquen como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), presenten sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES).

Se consideran PYMES a aquellas personas jurídicas que cumplen las siguientes condiciones al final del ejercicio económico anterior al período de transición:

a) monto de activos < a 4 millones de dólares;
b) valor bruto de las ventas anuales <= 5 millones de dólares;
c) número de personal ocupado < a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).

Hasta el año 2011, los estados financieros de las empresas se presentaron bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. En el año 2012 inicia su presentación bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros de la matriz y de la subsidiaria han sido consolidados bajo el método de participación patrimonial, a partir de los estados fiancieros individuales después de participación e impuestos.

En el año 2016, COMPAÑÍA ANONIMA INVEDELCA cedió sus acciones en BIOSA BIOSOLUCIONES AGRICOLAS BSA S.A., cuya inversión en el 2015 ascendió a USD 29.786, que correspondía al 60% del patrimonio de la mencionada subsidiaria.

2.2 *POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS PARA EL ENTENDIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, en cuentas bancarias corrientes y de ahorro; en depósitos e inversiones a corto plazo de alta liquidez en entidades financieras, con un vencimiento original de tres meses o menos.

La empresa evalúa su potencial de generar efectivo a través del Estado de Flujos de Efectivo, que se divide en actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Al final del periodo se concilia el saldo final de efectivo de este estado financiero con el que consta en el estado de situación financiera.

- El grupo empresarial registra los recursos de alta liquidez, que dispone para sus operaciones regulares, una vez que los mismos ingresan a caja y/o son depositados en sus cuentas bancarias. Además maneja cajas chicas para los departamentos que requieren de efectivo en forma inmediata, existen custodios de los mismos; a los cuales se les efectúa arqueos de caja de forma imprevista.

2.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

Las empresas aplican las Secciones 11 y 12: "Instrumentos Financieros Básicos" y "Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros" de las NIIF para las PYMES, en lugar de combinar las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39 y los requerimientos de información a revelar de las mencionadas Secciones 11 y 12.

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero sólo cuando la empresa se convierte en partícipe en un acuerdo, o según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La empresa reconoce inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero al precio de la transacción, incluyendo los costos de la misma, excepto: a) para los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable, cuyo cambio se reconoce en el resultado, y b) cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, que se mide al valor presente de la transacción por el interés implícito que conlleva. El interés se registra considerando el costo del dinero en el tiempo.

Subsecuentemente, los instrumentos financieros se miden, sin deducir ningún costo por su venta, así:

a) los instrumentos de deuda (activos y pasivos) se miden al costo amortizado,

b) mediante el método del interés efectivo. Si son de término corriente, se miden al valor que se espera recibir o pagar por ellos, sin descontarlos al valor presente, considerando el deterioro de su valor.

c) las inversiones en acciones o participaciones se miden al valor razonable obtenido en la bolsa de valores o a través de una medición confiable.

Todos los instrumentos financieros, excepto los que se miden a su valor razonable, son evaluados para ver si existe deterioro (incobrabilidad / riesgo de no cobro); de ahí que se los mide subsecuentemente al costo o costo amortizado, menos el deterioro del valor.

El deterioro se registra en una cuenta de resultado y su contraparte en una cuenta complementaria de valoración del activo.

Cuentas por Cobrar:

- Corresponde a cuentas por cobrar provenientes de transacciones comerciales de la empresa tanto extranjeras como nacionales. a) Las ventas se realizan en condiciones normales de crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. b) Para las ventas a crédito, el cliente debe llenar un formulario para autorización de crédito de hasta 15 días y en casos especiales hasta 30 días. c) Dentro de esta cuenta se debe analizar la procedencia de la transacción, por lo que se divide en dos subcuentas: • Clientes Del Exterior: son aquellos que su domicilio no está establecido dentro del territorio nacional. Las operaciones siempre se realizan en moneda local (dólares americanos); si por alguna excepción se recibe el pago en una moneda distinta, se deberá aplicar la política de transacciones en moneda extranjera. • Clientes Locales: son aquellos que su domicilio está establecido dentro del territorio nacional. Cobros: La persona encargada de la cobranza y revisión de la cartera vencida es Edgar Tituaña, quien debe llevar un estudio por cada uno de los clientes con respecto a posibles cuentas incobrables.
- La pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar a clientes por incobrabilidad se basa en un análisis del riesgo existente de que no se cobren las cuentas, realizado por el encargado de cobranzas, junto con el departamento contable. Se registra un gasto por deterioro al 100% en el caso de que haya certeza de que no va a efectuarse el cobro. Para el resto de cartera se aplica el 5% basándonos en la antigüedad de cartera.
- La baja de clientes en el grupo empresarial se hace luego de haber registrado el deterioro del valor de la cuenta del cliente; una vez que se tiene certeza de la imposibilidad de cobro, luego de haber hecho todos los esfuerzos, incluso con abogado. El asesor de la Junta General de accionistas es quien instruye la baja de clientes.
- El grupo empresarial, concede préstamos a sus colaboradores desde su primer año de trabajo, los mismos que son descontados en el plazo de hasta 12 meses. Estos préstamos no generan intereses.

2.2.3 INVENTARIOS

Los champiñones cosechados se miden a su precio de venta estimado menos los costos para vender.

El grupo empresarial, realiza el cierre contable mensual de acuerdo al "Calendario de Operaciones"; en esa fecha es responsabilidad del Gerente Administrativo Financiero de INVEDELCA o de quien él delegue, el levantar un "Acta de Toma Fisica de Inventarios".

Los inventarios en el grupo empresarial se miden originalmente al costo de adquisición, que incluye el precio de compra, impuestos no recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

Además se incluyen otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual.

El grupo empresarial mide el costo de sus inventarios utilizando el método del costo promedio.

El grupo empresarial, a través de la Jefatura de Contabilidad de INVEDELCA, evalúa al final de cada periodo si el valor del inventario se encuentra deteriorado, próximo a caducar, si ha tenido baja rotacion, y reconoce en resultados cualquier pérdida por deterioro del valor o caducidad.

2.2.4 IMPUESTOS

Los activos y pasivos tributarios se reconocen y presentan por los montos que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias aplicadas en el cálculo son las vigentes o prácticamente vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias transitorias (temporarias) entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria; y sobre los montos no utilizados de pérdidas y créditos tributarios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a la tasa impositiva que se espera aplicar en el periodo cuando se realice el activo o se liquide el pasivo.

La empresa, al final de cada periodo, evalúa nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos. Y registra activos no reconocidos anteriormente, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

La tasa impositiva en el año 2011 fue del 24%, en el 2012 del 23% y a partir del año 2013 es del 22%, de acuerdo a la ley.

El activo por impuesto corriente considera todos los valores a favor de las obligaciones fiscales que tiene la empresa, entre otros: el anticipo mínimo y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por parte de clientes e instituciones financieras, provenientes de transacciones del ejercicio corriente.

Se reconoce un activo por impuesto corriente, si la cantidad ya pagada, que corresponde al periodo presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por esos periodos.

2.2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) -recursos tangibles controlados por la empresa, que le sirven para generar beneficios económicos futuros medibles confiablemente, con duración mayor a doce meses- se reconoce inicialmente al costo.

Los costos de la PPE incluyen el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; tales como los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. También incluirían los costos estimados de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, de ser el caso. Se consideran también los descuentos comerciales y las rebajas.

Subsecuentemente la Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se mide al costo, menos su depreciación acumulada y menos las pérdidas acumuladas por deterioro. La NIC 16 de las NIIF requiere que se hagan avalúos periódicos de la PPE.

La vida útil y el valor residual de los elementos de PPE se establecen de acuerdo a la intención de la gerencia y a parámetros técnicos, no necesariamente de acuerdo a la vida económica del elemento de PPE, y acorde a eso se establece el valor residual.

Se reconocen como PPE, las adiciones a largo plazo, que generarán beneficios económicos futuros a la empresa. Los repuestos y equipos auxiliares menores se registran en el inventario y se reconocen en el resultado del periodo en el que se consumen; los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como PPE, se reconocen como gasto en el año en el que se incurren.

Cada año se evalúa el deterioro del valor de la PPE, para lo cual se calcula su valor de recuperación y su deterioro. El valor en libros de un activo se reduce hasta su valor recuperable si, y sólo si, este monto recuperable es inferior al valor en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro del valor que se reconoce inmediatamente en el resultado del periodo.

De haber indicio de deterioro también se revisan si las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación son adecuados.

Un elemento de PPE se da de baja cuando existe deterioro total, pérdida, robo, venta o cuando la empresa no espera obtener beneficios económicos futuros del elemento de PPE. Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la baja del activo se reconoce en el resultado del año en el que se produce la transacción, luego de agotar el saldo de la cuenta de deterioro acumulado del valor, de ser pertinente.

Los terrenos y edificios son activos separables y la entidad los contabiliza por separado.

A continuación políticas específicas para la PPE de la empresa:

- El método de depreciación empleado por el grupo empresarial para depreciar elementos de propiedad planta y equipo es el método lineal, dejando un valor de rescate.

- No se establece un monto mínimo para el registro de la Propiedad, Planta y Equipo; se reconoce como propiedad, planta y equipo, aquel activo tangible con una vida útil mayor a 1 año, que vaya a generar ingresos futuros.

- El valor residual promedio equivale a un 10% del costo de adquisición de la PPE.

- La política de activación de elementos de Propiedad, Planta y Equipo establece activar los bienes con una duración de más de doce meses y que sirvan a la empresa para generar beneficios económicos futuros.

2.2.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados se basan en la NIC 19 de las Normas Internacionales de Información Financiera, la misma que considera que dado que los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros, una entidad los reconocerá como gasto en resultados de forma inmediata. Por esta razón la provisión para desahucio y para despido intempestivo no se incluye dentro de los beneficios a los empleados sino dentro de las provisiones (NIC 37).

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

La empresa entrega a sus empleados beneficios de corto plazo y de largo plazo.

Corto plazo:

Sueldo: remuneración fija pactada entre el trabajador y la empresa por el cumplimiento de las funciones acordadas. No puede ser inferior al Salario Básico

Unificado mensual, que actualmente es de USD 375.00.

Horas Suplementarias y Extraordinarias: se reconoce por las horas trabajadas fuera del horario laboral estipulado por contrato dentro de la jornada máxima de trabajo de 8 horas diarias, para un total de 40 semanales. Así, se reconocen las horas suplementarias, que exceden las
8 horas de jornada normal de trabajo dentro del rango de 6h00 a 24h00, y tienen un recargo del 50% del valor hora; y máximo puede haber 4 horas suplementarias por día y 12 horas por semana; también

se reconocen las horas extraordinarias, trabajadas entre las 24h00 y las 6h00 en días laborales, y trabajadas los sábados, domingos y/o feriados, con un recargo del 100% del valor hora.

Bonos: es un reconocimiento de acuerdo a la política de la empresa, que al no considerarse un servicio de orden social, es base de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Décimo Tercera Remuneración: beneficio que se entrega a los trabajadores, equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubiere percibido el empleado durante el año, desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso, y debe pagarse hasta el 24 de diciembre de cada año.

Decimocuarta Remuneración: los trabajadores perciben una bonificación anual equivalente a un salario básico mínimo unificado para los trabajadores en general, cuyo pago se concreta hasta el 15 de agosto en la Sierra y Oriente; y, hasta el 15 de marzo en la Costa.

Aportaciones a la Seguridad Social: es el aporte legal obligatorio por parte del empleador al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), para que el empleado pueda recibir atención médica gratuita, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios, préstamos prendarios, maternidad, cesantía, jubilación por vejez e invalidez, entre otros.

Ausencias remuneradas a corto plazo: la empresa reconoce como ausencia remunerada las vacaciones anuales y las ausencias por enfermedad; el gasto de vacaciones del personal se reconoce en base al principio del devengado, para todo el personal en relación de dependencia, y equivale a 15 días calendario hasta el quinto año, año en el que acumula un día más de vacaciones por cada año adicional de servicio.

Participación de los Trabajadores en la Utilidad Líquida: de conformidad con el Código del Trabajo, la empresa reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas al 31 de diciembre de cada año, pagaderas en abril del siguiente año.

Salario Digno: en caso de que el sueldo promedio más beneficios sociales del periodo de cada empleado no supere el monto de salario digno, se reconoce una compensación en marzo del siguiente año, siempre y cuando la empresa hubiere generado utilidades y hayan pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la

utilidad. Para el año en el que se presentan los estados financieros, el salario digno asciende a USD aproximadamente USD 400.

Largo plazo:

Jubilación Patronal: los empleados devengan una parte proporcional de este beneficio desde el primer día que ingresan a la empresa. Los empleados recibirán este beneficio post-empleo por retiro a los 20 – 25 años de haber prestado sus servicios, continua o interrumpidamente, en la empresa, de acuerdo al artículo 188 del Código de Trabajo.

El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales de los planes de beneficios definidos se los reconoce en otro resultado integral.

La empresa mide su obligación por beneficios definidos, y el gasto relacionado, sobre la base de un valor presente. La provisión para la jubilación patronal del año se realizó así:

- El cálculo actuarial lo realizó una firma actuaria en base al método de la unidad de crédito proyectada; con una tasa de descuento del 4%, con una sensibilidad del 0,5%.

- Al cumplir los 20-25 años de servicio interrumpido con la misma empresa, el empleado se puede jubilar, recibiendo 14 sueldos mensuales al año, con un mínimo de USD 20-30 y un máximo equivalente al salario básico unificado del año de la jubilación. Dado que la probabilidad de jubilación es latente, se clasifica la provisión de las personas con derecho a jubilación (20 años para arriba de servicio) en el corto plazo.

- El cálculo se basa en un ingreso acumulado total, en base al promedio anual de los últimos 5 años, al que se le resta el aporte patronal acumulado total, y al que se le mensualiza en base a 20 años, aplicando los coeficientes de las tablas biométricas, de acuerdo al Art. 218 del Código del Trabajo.

Terminación de la Relación Laboral:

Los beneficios por terminación de la relación laboral se contabilizan cuando la terminación laboral ocurre, a menos que se considere una provisión (obligación presente en base a hechos pasados que dará lugar a una salida de recursos) bajo la NIC 37.

2.2.7 PROVISIONES

Una provisión se reconoce inicialmente, si a raíz de un suceso pasado, constituye una obligación presente legal o implícita, que implique una probable salida de recursos, medibles confiablemente.

Subsecuentemente, las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar el mejor valor esperado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las provisiones se valoran al valor presente de los desembolsos que se espera que

sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación.
La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente refleja las evaluaciones actuales del mercado, el costo del dinero en el tiempo, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Las provisiones establecidas solo se pueden utilizar para lo que fueron creadas; y deben ser revertidas si la probabilidad de ocurrencia desaparece.

Los pasivos contingentes no se reconocen contablemente, más si se revelan, a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes tampoco se reconocen contablemente, más sí se revelan.

Entre las provisiones reconocidas por la empresa están:

- El deshaucio, que equivale al 25% del último sueldo por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

- La empresa evalúa, al final del periodo contable, si no habrá alguna obligación presente, surgida de eventos pasados que impliquen una probable salida de recursos económicos. De haberla, la contabiliza.

2.2.8 INGRESOS ORDINARIOS

La empresa mide los ingresos de sus actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por cuenta propia, tomando en cuenta los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que apliquen.

La empresa reconoce los ingresos de sus actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando cumple todo lo siguiente:

(a) es probable que la empresa obtenga beneficios económicos;
(b) puede medir confiablemente el monto de los ingresos;
(c) los costos incurridos y por incurrir, en relación con la transacción, son medibles confiablemente; y,

Adicionalmente, para la venta de bienes, cuando cumple también que:

(d) transfiere al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes;
(e) no conserva ninguna participación en la gestión y control de la propiedad de los bienes vendidos.

Y adicionalmente, para el caso de la prestación de servicios, en los que se aplica el método del porcentaje de terminación, en función del grado de terminación de la transacción, si:

(d) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido confiablemente.

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, usando el método del interés efectivo.

2.2.9 COSTOS

Los estados financieros se preparan sobre la base del devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo.

Los costos se registran a medida que se registran los ingresos relacionados con ellos.

2.2.10 GASTOS DE VENTA

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Los gastos provienen exclusivamente del departamento de ventas, que se orienta al manejo y distribución de los bienes y servicios que vende la empresa.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

2.2.11 GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Estos gastos se originan en las oficinas administrativas de la empresa como por ejemplo en la gerencia, departamento contable, mensajería, etc.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

2.2.12 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Se registran los gastos en relación al sistema financiero por intereses, comisiones, sobregiros, garantías bancarias, entre otros; y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

2.2.13 PARTES RELACIONADAS

Se registran las transacciones de compra y de venta, las cuentas por cobrar y obligaciones por pagar de partes relacionados cuando estas provienen exclusivamente de operaciones que la entidad tenga con las mismas.

Se consideran partes relacionadas a los socios u accionistas directos e indirectos, a los funcionarios de nivel gerencial, y a los familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad que tengan relación laboral o no con la entidad.

GRUPO INVEDELCA
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Por el año terminado el 31 de diciembre de

		2016			2015		
PASIVO				**2.514.903,64**			**3.098.977,10**
PASIVO CORRIENTE			**1.541.145,55**			**2.332.088,60**	
21	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO**		**1.541.145,55**			**2.332.088,60**	
2111	CXP & DXP LOCALES	928.945,83			1.280.217,77		
2112	CXP & DXP DEL EXTERIOR	0,00			0,00		
2121	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	98.353,66			98.751,66		
2131	IVA & RET.IVA X PAGAR	0,00			0,00		
2132	RETENCIONES E IMPUESTO RENTA POR PAGAR	60.153,56			71.445,73		
2133	OBLIGACIONES EMPLEADOS	391.468,54			394.015,75		
2135	DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00			78.453,34		
2141	PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00			0,00		
2142	OTRAS CXP RELACIONADAS	701,46			134.133,83		
2151	JUBILACION PATRONAL & DESAHUCIO CP	61.522,50			77.459,19		
2163	PASIVOS VARIOS	0,00			197.611,33		
PASIVO NO CORRIENTE			**973.758,09**			**766.888,50**	
22	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**		**973.758,09**			**766.888,50**	
2211	CXP & DXP LP LOCAL	80.000,00			176.935,86		
2221	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES LP	700.000,00			0,00		
2233	CXP & DXP LP OTROS	0,00			439.888,18		
2241	CXP RELACIONADAS LP	0,00			28.458,60		
2251	JUBILACION PATRONAL LP	157.174,48			121.605,86		
2252	DESAHUCIO	36.583,61			0,00		
II	**INTERES MINORITARIO**			**2.406,35**			**0,00**
PATRIMONIO				**1.653.585,38**			**1.431.434,20**
31	CAPITAL SOCIAL	1.268.429,58			356.600,00		
32	RESERVAS	56.586,08			141.421,87		
33	RESERVA VALUACION	0,00			402.484,26		
34	RESULTADOS ACUMULADOS	76.489,50			70.798,19		
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	252.080,22			289.499,12		
36	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00			170.630,76		

Ing. Gustavo Riquetti
GERENTE GENERAL

Jannet Rocha
CONTADORA 173211

GRUPO INVEDELCA
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Por el año terminado el 31 de diciembre de

		2016			2015		
PASIVO				**2.514.903,64**			**3.098.977,10**
PASIVO CORRIENTE			**1.541.145,55**			**2.332.088,60**	
21	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO**		**1.541.145,55**			**2.332.088,60**	
2111	CXP & DXP LOCALES	928.945,83			1.280.217,77		
2112	CXP & DXP DEL EXTERIOR	0,00			0,00		
2121	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	98.353,66			98.751,66		
2131	IVA & RET.IVA X PAGAR	0,00			0,00		
2132	RETENCIONES E IMPUESTO RENTA POR PAGAR	60.153,56			71.445,73		
2133	OBLIGACIONES EMPLEADOS	391.468,54			394.015,75		
2135	DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00			78.453,34		
2141	PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00			0,00		
2142	OTRAS CXP RELACIONADAS	701,46			134.133,83		
2151	JUBILACION PATRONAL & DESAHUCIO CP	61.522,50			77.459,19		
2163	PASIVOS VARIOS	0,00			197.611,33		
PASIVO NO CORRIENTE			**973.758,09**			**766.888,50**	
22	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**		**973.758,09**			**766.888,50**	
2211	CXP & DXP LP LOCAL	80.000,00			176.935,86		
2221	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES LP	700.000,00			0,00		
2233	CXP & DXP LP OTROS	0,00			439.888,18		
2241	CXP RELACIONADAS LP	0,00			28.458,60		
2251	JUBILACION PATRONAL LP	157.174,48			121.605,86		
2252	DESAHUCIO	36.583,61			0,00		
II	**INTERES MINORITARIO**			**2.406,35**			**0,00**
PATRIMONIO				**1.653.585,38**			**1.431.434,20**
31	CAPITAL SOCIAL	1.268.429,58			356.600,00		
32	RESERVAS	56.586,08			141.421,87		
33	RESERVA VALUACION	0,00			402.484,26		
34	RESULTADOS ACUMULADOS	76.489,50			70.798,19		
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	252.080,22			289.499,12		
36	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00			170.630,76		

Ing. Gustavo Riquetti
GERENTE GENERAL

Jannet Rocha
CONTADORA 173211

GRUPO INVEDELCA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

INGRESOS NETOS			**5.350.874,29**
41	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.636.390,75	
42	DESCUENTOS	-285.895,62	
43	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	379,16	
COSTOS			**-3.509.834,99**
515	GASTOS DIRECTOS DE FABRICACION	-0,19	
516	GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-13,25	
521	COSTO HONGOS FRESCOS Y ENLATADOS	-3.509.821,55	
GASTOS			**-1.358.324,64**
522	GASTOS PROMOCIONALES	-317.223,94	
523	GASTOS DE VENTAS	-179.992,58	
524	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-610.887,25	
531	OTROS GASTOS OPERACIONALES	-232.704,10	
534	GASTOS NO DEDUCIBLES OPERACIONALES	-17.516,77	
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES			**-69.680,91**
610	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-473,84	
620	GASTOS FINANCIEROS	-68.527,86	
631	GASTOS NO DEDUCIBLES NO OPERACIONALES	-679,21	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS			**413.033,75**
54	GTO. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-62.525,04
55	GTO. IMPUESTO A LA RENTA		-97.632,56
UTILIDAD ANTES DEL INTERES MINORITARIO			**252.876,15**
7	INTERES MINORITARIO		-795,93
UTILIDAD NETA			**252.080,22**

Ing. Gustavo Riquetti
GERENTE GENERAL

Jannet Rocha
CONTADORA 173211

GRUPO INVEDELCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Del 1-01 al 31 de diciembre 2016

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESERVA VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Total
	31	36	32	33	34	35	
Saldos iniciales	-356.600,00	-170.630,76	-141.421,87	-402.484,26	-70.798,19	-289.499,12	**-1.431.434,20**
Reclasificación Utilidad Ejercicio Anterior					-289.499,12	289.499,12	**0,00**
Apropiación de la Reserva Legal			-28.949,91		28.949,91		**0,00**
Apropiación para Capital Social	-911.829,58	170.630,76	113.785,70	402.484,26	224.928,86		**0,00**
Dividendos					74.439,39		**74.439,39**
Reclasificación					-44.510,35		**-44.510,35**
Utilidad neta del ejercicio						-252.080,22	**-252.080,22**
Saldos finales	**-1.268.429,58**	**0,00**	**-56.586,08**	**0,00**	**-76.489,50**	**-252.080,22**	**-1.653.585,38**

Ing. Gustavo Riguetti
GERENTE GENERAL

Janett Rocha
CONTADORA
CPA 173211

GRUPO INVEDELCA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

		2016
Flujo de Efectivo de las Actividades Operativas		
UTILIDAD NETA		**252.080,22**
AJUSTES		228.396,47
Interés minoritario	2.406,35	
Depreciaciones y amortizaciones	153.837,89	
Provisiones	72.152.23	
VARIACION ACTIVOS CORRIENTES		597.534,94
VARIACION PASIVOS CORRIENTES		-790.943,05
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		**287.068,58**
Flujo de efectivo de las Actividades de Inversión		
Adquisición Propiedad, planta y equipo	-362.641,53	
Adquisición inversiones	-44.957,00	
Interés recibido	647,34	
Préstamos otorgados al personal	-68.012,46	
Préstamos cobrados al personal	54.621,17	
Otras Actividades de Inversión	38.995,17	
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		**-381.347,31**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Préstamos recibidos	800.000,00	
Préstamos pagados	-44.635,68	
Pago Convenio Purga de Mora	-439.888,18	
Intereses pagados	-6.560,54	
Dividendos pagados	-152.892,73	
Otras Actividades de Financiamiento	-51.234,55	
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**104.788,32**
CAMBIOS NETOS DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		**10.509,59**
Efectivo al inicio del año		8.609,08
Efectivo al finalizar el año		**19.118,67**

Ing. Gustavo Riquetti
GERENTE GENERAL

Jannet Rocha
CONTADORA 173211

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-Año Actual. EN USD

12201	DOS	3.401,45

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO
		Matriz	95%		Matriz y Subsidiarias	Debe	Haber	Debe	Haber	CONSOLIDADO
111101	Caja General	94,24	CAJAGENERAL	0,00	94,24					94,24
111102	Cheques Protestados	793,90	0,00	0,00	793,90					793,90
111103	Caja Chica	1.800,00	C CHICA ADMINISTRACION	50,00	1.850,00					1.850,00
111199	Fondo Rotativo	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
111301	Produbanco 02051007432	0,00	PRODUBANCO 2051006071	736,19	736,19					736,19
111304	Deudas de difícil cobro	0,00	BANCO CRUCE DE CUENTA	0,00	0,00					0,00
111305	PACIFICO 0756529-1	0,00	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRED	40,00	40,00					40,00
111306	Produbanco Cta. Cte. 2005210883	0,00	PRODUBANCO 2051007963	0,00	0,00					0,00
111502	Pichincha	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
111503	Produbanco	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
111504	Pacifico	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
111601	INVERSIONES	0,00	Inversiones COOPMISS	15.604,34	15.604,34					15.604,34
112101	(-) ProvisiÃ³n por deterioro	-64.333,71	(-) Deterioro del Valor Clientes	-929,16	-65.262,87					-65.262,87
1122101	Cuentas por Cobrar Clientes	954.861,26	CLIENTES	28.015,95	982.877,21					982.877,21
1122103	Cuentas por cobrar Expocesusa	28.645,31	0,00	0,00	28.645,31					28.645,31
1122105	Garantias y Otras Cuentas por Cobra	3.041,00	0,00	0,00	3.041,00					3.041,00
1122106	Cuentas por cobrar Arturo Izurieta	5.618,56	Cuenta x Cobrar Fabian Izurieta	9.230,00	14.848,56					14.848,56
1122107	Banco Cruce de Cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1122108	Deudas de Difícil Cobro	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1122109	Otras Cuentas por Cobrar Full Pack	16.143,48	0,00	0,00	16.143,48					16.143,48
1122110	PrÃ©stamo Dr. RaÃºl Izurieta	100.000,00	Cuentas X Cobrar Raul Izurieta	0,00	100.000,00					100.000,00
1122201	Cuentas personales de empleados act	57.957,92	CUENTAS x COBRAR EMPLEADOS	0,00	57.957,92					57.957,92
1122202	Cuentas personales de empleados ina	4.909,62	0,00	0,00	4.909,62					4.909,62
1123103	Ctas. Por Cobrar Teran Ana Victoria	7.482,93	Cuenta x Cobrar Gustavo Riquetti	30,00	7.512,93					7.512,93
1123201	Cliente Biosoluciones Agricolas BSA	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
112401	Biosa	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
112402	Chocho Supply	95.862,27	CTAX COBRAR Invedelca	91.812,09	187.674,36		A) 95.862,27		B) 91.812,09	0,00
112403	Retenciones en la Fuente	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
112404	Impuesto Retenido IVA	0,00	IVA RETENIDO FUENTE	0,00	0,00					0,00
112406	Exposesusa	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
112408	Otras Cuentas por cobrar Biosa	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
12306	IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1230601	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
113101	Materia Prima Fase I	322.321,62	MAT PRIMA: FASE I	33.416,37	355.737,99					355.737,99
113102	Materia Prima Fase II	55.057,26	MAT PRIMA: FASE II	255,06	55.312,32		F) 12.015,48			43.296,84
113103	Materia Prima Cosecha	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
113104	Materia Prima Empaque	48.617,79	MAT PRIMA: MATERIAL EMPAQUE	11.563,67	60.181,46					60.181,46
113105	Materia Prima Enlatadora	22.497,96	0,00	0,00	22.497,96					22.497,96
1132101	ElaboraciÃ³n de Lagartos	32.492,45	PROCESO CHOCHOS	1.645,65	34.138,10					34.138,10
1132102	Proceso CÃ¡maras	187.452,40	0,00	0,00	187.452,40					187.452,40
1132103	Postcosecha	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1132104	Proceso camara Shitake	1.228,18	0,00	0,00	1.228,18					1.228,18
1132201	Latas de 4 Onzas	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00

1132202	Latas de 8 Onzas	527,87	0,00	0,00	527,87					527,87
1132204	Galones	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
113301	Gabetas	8.448,00	0,00	0,00	8.448,00					8.448,00
113302	Respuestos y accesorios	8.411,79	0,00	0,00	8.411,79					8.411,79
113303	Otros Suministros	13.597,94	0,00	0,00	13.597,94					13.597,94
1134101	Hongos Frescos	18.677,64	PRODTERM: CHOCHOS	865,02	19.542,66					19.542,66
1134201	Enlatados en 4 onzas	3.813,00	0,00	0,00	3.813,00					3.813,00
1134202	Enlatados en 8 onzas	75.186,16	0,00	0,00	75.186,16					75.186,16
1134204	Galones	863,52	0,00	0,00	863,52					863,52
1134301	COMPOST PROCESADO	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1134901	Deterioro por valor Neto de Realiza	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
113502	COMPOST PROCESADO - SAICA	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
113601	Importaciones en trÃ¡nsito	66,73	0,00	0,00	66,73					66,73
1137101	CÃ¡maras	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1137104	ReparaciÃ³n de Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1137107	Proyecto Shiitake	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1137108	Planta de Agua	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1137109	Infraestructura Cuarto Frio	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1137206	ConstrucciÃ³n Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
113901	Suministros para Mantenimiento	12.386,28	0,00	0,00	12.386,28					12.386,28
113902	Suministros y Materiales	5.467,95	SUMINISTROS Y MATERIALES	171,60	5.639,55					5.639,55
11401	Seguros Pagados por anticipados	0,00	OTROS ANTICIPO	82,59	82,59					82,59
11404	Anticipos a porveedores de Materia	0,00	ANTICIPO PROVEEDORES	799,00	799,00					799,00
11406	Anticipos a proveedores de Servicio	15.656,95	0,00	0,00	15.656,95					15.656,95
11407	Gastos prepagados	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
11409	Anticipos Dividendos Mauricio Izuri	35.052,72	0,00	0,00	35.052,72					35.052,72
11501	Crédito Tributario a favor de la Compañía	0,00	IVA COMPRAS CREDITO TRIBUTARI	0,00	0,00					0,00
11502	Crédito Tributario a favor de la Compañía	0,00	CREDITO TRIBUTARIO RENTA CORR	0,00	0,00					0,00
11503	Anticipo al impuesto a la renta	0,00	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00					0,00
11504	Credito Tributario Salida de Divisa	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
11505	Retencion en la Fuente	0,00	CREDITO TRIBUTARIO RENTA HIST	0,00	0,00					0,00
11508	CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO DIVI	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
11509	Oct 2016 CrÃ©d. Trib. a Favor de la	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
11603	Cta. por Liquidar Ing. Patricio Izu	41.717,33	0,00	0,00	41.717,33					41.717,33
11604	Otras cuentas por liquidar	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
11605	Cuentas por Liquidar: Gerencia Gene	507,48	0,00	0,00	507,48					507,48
11606	Cuentas por liquidar Robert Hurtado	7.932,70	0,00	0,00	7.932,70					7.932,70
11611	Cuentas por Liquidar NEIMPRO	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00					2.100,00
12101	Terrenos	46.625,00	0,00	0,00	46.625,00					46.625,00
12103	Gastos Adecuacion Terreno y de Comp	1.527,20	0,00	0,00	1.527,20					1.527,20
12104	Instalaciones	784.106,46	COSTO INSTALACIONES	3.360,00	787.466,46					787.466,46
12105	Muebles y enseres	43.887,14	0,00	0,00	43.887,14					43.887,14
12106	Maquinaria y equipo	1.379.325,42	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO PLA	17.840,94	1.397.166,36					1.397.166,36
12107	Equipo de computaciÃ³n	73.550,58	Costo Equipo de Computo	252,25	73.802,83					73.802,83
12108	VehÃculos y equipos de transporte	83.951,34	0,00	0,00	83.951,34					83.951,34
12109	Otras propiedades: Planta y Equipo	10.207,98	0,00	0,00	10.207,98					10.207,98
12110	Repuestos y herramientas	8.144,50	0,00	0,00	8.144,50					8.144,50
121111	(-) DepreciaciÃ³n acumulada de plan	-1.515.385,90	DEPRECIACION ACUM. MAQ. EQ	-4.161,80	-1.519.547,70					-1.519.547,70
121112	(-) DEP. ACUM 2	0,00	DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DI	-263,62	-263,62					-263,62
121113	(-) DEP. ACUM 3	0,00	DEP. ACUM INSTALACIONES	-896,00	-896,00					-896,00

121114	(-) DEP. ACUM 4	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
121115	(-) DEP. ACUM 5	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
121116	(-) DEP. ACUM 6	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
121117	(-) DEP. ACUM 7	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
12112	Revaluacion Maquinaria y Equipo	400.230,26	0,00	0,00	400.230,26					400.230,26
12201	Marcas y Patentes	3.401,45	MARCA REGISTRADA	4.073,00	7.474,45					7.474,45
12203	ImplementaciÃ³n BPM y HACCP	640,00	0,00	0,00	640,00					640,00
1230101	Acciones Alimento Natural Chochosup	380,00	0,00	0,00	380,00		C) 380,00			0,00
1230102	Acciones Capital suscrito Alimento	380,00	0,00	0,00	380,00		C) 380,00			0,00
12302	Inversiones en Relacionadas	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1230301	ParticipaciÃ³n en Resultados Alimen	29.838,02	0,00	0,00	29.838,02		C) 29.838,02			0,00
12304	Cuentas por Cobrar L/P	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
1230401	Cuentas por cobrar largo plazo	566.622,78	0,00	0,00	566.622,78					566.622,78
1230402	Cuentas por cobrar Biosoluciones Ag	128.983,75	0,00	0,00	128.983,75					128.983,75
1230601	Activos por Impuestos Diferidos	8.215,61	0,00	0,00	8.215,61					8.215,61
211101	Proveedores	-854.397,74	CXP PROVEEDORES	-12.020,69	-866.418,43					-866.418,43
211102	Anticipo a Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
211104	Agentes de DistribuciÃ³n de Product	-8.613,63	0,00	0,00	-8.613,63					-8.613,63
211105	Contribuciones a la Superintendenci	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
211107	Gustavo Riquetti	-5.715,84	0,00	0,00	-5.715,84					-5.715,84
211108	Ricardo Izurieta - Produbanco	-27.798,10	0,00	0,00	-27.798,10					-27.798,10
211113	Benjamin Teran PeÃ±aherrera (Intere	-4.425,00	0,00	0,00	-4.425,00					-4.425,00
211114	Benjamin Teran PeÃ±a Herrera (Inter	-15.974,83	0,00	0,00	-15.974,83					-15.974,83
211199	ARRIENDO POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
211201	Proveedores del Extrajero	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
212102	Produbanco	-26.048,16	Obligaciones Banco Produbanco	-29.316,16	-55.364,32					-55.364,32
212103	Sobregiros Bancarios	-22.833,15	SOBREGIROS BANCARIOS BPROD	-2.167,62	-25.000,77					-25.000,77
212105	Produbanco	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
212106	Cuentas por Pagar Tarjeta Visa	-1.125,61	Cuentas por Pagar Obligaciones COOP	-15.000,00	-16.125,61					-16.125,61
212107	Cuentas por Pagar La Favorita	-1.862,96	0,00	0,00	-1.862,96					-1.862,96
213101	IVA en Ventas por Pagar	0,00	IVA VENTAS CREDITO FISCAL	0,00	0,00					0,00
213102	100% IVA por Servicios Profesionale	0,00	RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	0,00	0,00					0,00
213104	70% IVA por PrestaciÃ³n de Otros Se	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
213105	30% IVA en Compra de Bienes	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
213106	Impuesto causado por el IVA	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132101	Impuesto a la Renta Causado	-19.972,78	25% IMPUESTO AL LA RENTA	-2.882,88	-22.855,66					-22.855,66
2132202	8% Predomina el Intelecto	0,00	RETENCIONES EN LA FUENTE REN	0,00	0,00					0,00
2132203	10% Honorarios profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132204	2% Predomina Mano de Obra	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132205	2% Servicio entre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132207	1% Transporte Privado de Pasajeros	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132208	1% Transferencia de Bienes Muebles	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132210	8% Arriendo de Bienes e Inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132212	Seguros y Reaseguros (10% Prima)	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132215	2% Otras Retenciones Aplicables	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132217	22% Otras Retenciones Aplicables	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132219	Impuestos por retencion de IVA e IR	-33.980,61	0,00	0,00	-33.980,61					-33.980,61
2132220	Retencion en la FUente Relacion de	-1.123,40	0,00	0,00	-1.123,40					-1.123,40
2132221	2% Liquidaciones de Compra Nivel C	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2132222	1% Servicios prestados por medios d	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00

Elaborado por Verónica Bravo

2132223	% Retencion Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2132299	ANTICIPO MINIMO X PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2132301	Municipio de MejÃ-a	-1.686,89	Impuestos y tasas	-507,00	-2.193,89						-2.193,89
2133101	Aporte Personal	-30.102,95	APORTE PERSONAL 935%	0,00	-30.102,95						-30.102,95
2133102	Prestamos al IESS	-5.855,33	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00	-5.855,33						-5.855,33
2133103	Aporte Patronal	-38.703,90	APORTE PATRONAL 1215%	0,00	-38.703,90						-38.703,90
2133104	Fondo de Reserva	-5.756,25	PROVISION FONDOS DE RESERVA	0,00	-5.756,25						-5.756,25
2133106	Intereses IESS	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2133107	RESPONSABILIDAD PATRONAL X PA	-4.177,09	0,00	0,00	-4.177,09						-4.177,09
2133109	IESS POR PAGAR	-1.331,96	IESS por Pagar	-467,24	-1.799,20						-1.799,20
2133201	Sueldos y Jornales	-97.043,07	SUELDOS Y JORNALES	-1.666,99	-98.710,06						-98.710,06
2133202	Vacaciones	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2133203	DÃ©cimo Tercer Sueldo	-7.224,16	PROVISION DECIMO TERCER SUEL	-148,88	-7.373,04						-7.373,04
2133204	DÃ©cimo Cuarto Sueldo	-17.278,28	PROVISION DECIMO CUARTO SUEL	-442,50	-17.720,78						-17.720,78
2133205	Problemas laborales	-4.752,95	0,00	0,00	-4.752,95						-4.752,95
2133206	15% ParticipaciÃ³n a Trabajadores	-58.881,60	15% PARTICIPACION TRABJADORES	-3.643,44	-62.525,04						-62.525,04
2133207	Bonificaciones por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2133211	Cuentas por Pagar a Empleados	-27.114,73	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-68,75	-27.183,48						-27.183,48
2133212	Multas a Empleados - Planta	-885,60	Multas a Empleados	-105,60	-991,20						-991,20
2133213	Liquidacion por Pagar Empleados	-63.764,11	Liquidaciones x Pagar Empleados	-72,45	-63.836,56						-63.836,56
2133215	Cuentas por pagar Empleado Inactivo	-21.980,71	0,00	0,00	-21.980,71						-21.980,71
2133216	Cuentas por Pagar Salario Digno	0,00	CompensaciÃ³n salario Digno	0,00	0,00						0,00
213501	Dividendos Izurieta Raul	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
213502	Dividendos Izurieta Mauricio	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
213503	Dividendos - TerÃ¡n Ana Victoria	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
213504	Dividendo Mullo Narciza Anita	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
214101	Préstamos recibidos de Izurieta Mauricio	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
214102	PRESTAMO ACCIONISTA 2	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
214103	PRESTAMO ACCIONISTA 3	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
214201	Servicios Administrativos Izurieta	-487,46	0,00	0,00	-487,46						-487,46
214202	ProvisiÃ³n Gastos de Viaje Izurieta	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
214204	Cuentas por Pagar Chocho Supply (H	-91.812,09	Cuentas por pagar INvedelca	0,00	-91.812,09			B)	91.812,09		0,00
214205	Ctas x Pagar Gastos de Viaje Raul I	-214,00	0,00	0,00	-214,00						-214,00
215103	Provision Bonificacion Desahuccios	-13.382,00	ProvisiÃ³n BonificaciÃ³n por desahu	-82,50	-13.464,50						-13.464,50
215105	Provision Jubilacion Patronal (IAS1	-48.058,00	0,00	0,00	-48.058,00						-48.058,00
2163203	SOBRE GIROS BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2163501	Gastos Generales	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
216402	Gastos de Viaje Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165101	Degustacion de Producto	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165102	Degustacion al Personal	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165103	Degustaciones y recetarios	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165201	Publicidad y Propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165202	Auspicios-Eventos	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165203	Auspicios en Supermaxi	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165204	Puntos de Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165205	Inversion en medios	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165207	Estudio de mercado	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2165208	Promocion de precios	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
216606	Varios	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
216909	Gastos Judiciales y Notariales	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00

221101	Benjamin Teran PeÃ±aherrera (Presta	-30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00						-30.000,00
221102	Benjamin Teran PeÃ±a Herrera (Prest	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00						-50.000,00
222101	Préstamo Produbanco	-700.000,00	0,00	0,00	-700.000,00						-700.000,00
2233106	Intereses IESS	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2233108	Convenio Purga de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
224101	CXP RELACIONADAS LP	0,00	PROVISIONES POR PAGAR INVEDEL	-95.862,27	-95.862,27	A)	95.862,27				0,00
225105	ProvisiÃ³n JubilaciÃ³n Patronal	-156.163,37	PROVISION JUBILACION PATRONAL	-1.011,11	-157.174,48						-157.174,48
225201	BonificaciÃ³n por Desahucio	-36.583,61	0,00	0,00	-36.583,61						-36.583,61
II	**INTERES MINORITARIO**				0,00			D)	40,00	D Y E) 2.366,35	-2.406,35
31102	Izurieta Mauricio	-755.042,25	INVEDELCA S.A	-380,00	-755.422,25	C)	760,00				-754.662,25
31103	Teran Ana Victoria	-6.957,75	HECTOR MOLINA	-20,00	-6.977,75	D)	40,00		D) 1.570,42		-5.367,33
31104	Mullo Narciza Anita	-508.000,00	CAPITAL SUSCRITO	-400,00	-508.400,00						-508.400,00
3201	Reserva Legal	-48.983,26	RESERVA LEGAL	-3.140,84	-52.124,10						-52.124,10
3204	Otras Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
3205	Reserva Facultativa	0,00	RESERVA FACULTATIVA	-4.461,98	-4.461,98						-4.461,98
3302	Reserva por valuacion Planta y Equi	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
3401	Utilidades no Distribuidas	-125.703,41	UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS AN	-23.805,62	-149.509,03	C)	29.838,02				-119.671,01
3402	(-) Perdidas Acumuladas	11.720,40	0,00	0,00	11.720,40						11.720,40
3403	Resultados Acumulados Proven. Adopc	31.461,11	Resultados acumulados adopcion prim	0,00	31.461,11						31.461,11
3404	OTROS RESULTADOS	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
3501	Ganancia Neta del Periodo	0,00	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJECICIO	0,00	0,00						0,00
3601	Aporte Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
3602	Aporte Futuras Capitalizaciones 2	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
41101	Hongos Frescos	-4.828.798,88	VENTAS CHOCHOS FRESCOS	-10.045,05	-4.838.843,93						-4.838.843,93
41301	Enlatados y Baldes	-501.455,36	VENTAS CHOCHOS PROCESADO	-137.529,36	-638.984,72						-638.984,72
41401	Compost y Otros	-152.413,25	0,00	0,00	-152.413,25						-152.413,25
41402	Transporte en Ventas Nacionales	-6.148,85	0,00	0,00	-6.148,85						-6.148,85
4201	(-) Descuentos Comerciales	108.268,96	DESCUENTO COMERCIALES	201,11	108.470,07						108.470,07
4202	(-) N/C - PromociÃ³n de Precios	107.919,95	DESCUENTO PROMOCION PRECIOS	42,77	107.962,72						107.962,72
420202	(-) N/C - Promoción de Precios Enlatado	0,00	DESCUENTO PROMOCION PRECIOS	-1.292,55	-1.292,55						-1.292,55
4203	(-) N/C - Exceso en EnvÃ-o	902,18	DEVOLUCIONES EN EXCESO ENVIO	17,88	920,06						920,06
4204	(-) N/C - Mal Estado	60.360,97	DEVOLUCIONES EN MAL ESTADO	5.114,35	65.475,32						65.475,32
4205	(-) Transporte - Vendedores	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
4206	(-) Transporte para Producto Interp	0,00	Fletes en Ventas	4.360,00	4.360,00						4.360,00
4302	OTROS INGRESOS	-379,16	0,00	0,00	-379,16						-379,16
512501	POST C.: Material Adicional	245.831,26	0,00	0,00	245.831,26						245.831,26
512599	POST C.: AplicaciÃ³n de Material Ad	-245.831,26	0,00	0,00	-245.831,26						-245.831,26
513101	Sueldos y Jornales	509.211,22	SUELDOS BASICO	6.588,00	515.799,22						515.799,22
513102	Horas Extras	51.833,50	0,00	0,00	51.833,50						51.833,50
513103	Transporte	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00						2.200,00
513104	DeÃ©cimo Tercer Sueldo	58.667,63	OTRAS REMUNERACIONES	1.642,45	60.310,08						60.310,08
513105	DÃ©cimo Cuarto Sueldo	33.178,94	0,00	0,00	33.178,94						33.178,94
513106	Aporte Patronal al IESS	85.536,69	APORTE PATRONAL IESS	0,00	85.536,69						85.536,69
513107	Fondo de Reserva IESS	47.394,29	FONDO DE RESERVA IESS	0,00	47.394,29						47.394,29
513108	JubilaciÃ³n Patronal	8.703,44	0,00	0,00	8.703,44						8.703,44
513109	Otros Beneficios	28.040,84	0,00	0,00	28.040,84						28.040,84
513110	Vacaciones	2.745,59	VACACIONES	0,00	2.745,59						2.745,59
513112	Trabajos Ocasionales	49.573,25	0,00	0,00	49.573,25						49.573,25
513114	Comisiones	21.243,83	0,00	0,00	21.243,83						21.243,83
513115	BonificaciÃ³n por rendimientos	91.394,36	Bonificaciones	1.314,32	92.708,68						92.708,68

513199	Aplicación Mano de Obra Directa	-989.723,58	CIERRE COSTO MANO DE OBRA	-14.744,63	-1.004.468,21					-1.004.468,21
514101	Sueldos y Jornales	80.170,00	OTRAS REMUNERACIONES	0,00	80.170,00					80.170,00
514102	Horas Extras	1.909,10	HORAS EXTRAS	1.853,28	3.762,38					3.762,38
514103	Transporte	3.200,00	MOVILIZACION Y TRANSPORTE	0,00	3.200,00					3.200,00
514104	Decimo Tercer Sueldo	9.015,38	DECIMO TERCER SUELDO	949,84	9.965,22					9.965,22
514105	Decimo Cuarto Sueldo	4.224,25	DECIMO CUARTO SUELDO	549,00	4.773,25					4.773,25
514106	Aporte Patronal al IESS	13.144,29	APORTE PATRONAL IESS	1.384,88	14.529,17					14.529,17
514107	Fondo de Reserva IESS	8.094,07	FONDO DE RESERVA IESS	318,86	8.412,93					8.412,93
514108	Jubilacion Patronal	1.108,00	JUBILACION PATRONAL	144,00	1.252,00					1.252,00
514109	Otros Beneficios	1.030,64	0,00	0,00	1.030,64					1.030,64
514112	Trabajos Ocasionales	3.787,75	0,00	0,00	3.787,75					3.787,75
514113	Servicios de Terceros	5.032,37	0,00	0,00	5.032,37					5.032,37
514114	Comisiones	15.086,20	0,00	0,00	15.086,20					15.086,20
514115	BonificaciÃ³n por rendimiento	15.350,43	0,00	0,00	15.350,43					15.350,43
514199	Aplicación Mano de Obra Indirecta	-161.152,48	0,00	0,00	-161.152,48					-161.152,48
51501	Implementos de Trabajo	34.031,31	0,00	0,00	34.031,31					34.031,31
51502	CapacitaciÃ³n al Personal	8.540,89	0,00	0,00	8.540,89					8.540,89
51503	Asistencia TÃ©cnica	17.862,23	0,00	0,00	17.862,23					17.862,23
51504	Gastos de Viaje	1.775,38	0,00	0,00	1.775,38					1.775,38
51505	Agasajos y Deportes	15.200,42	0,00	0,00	15.200,42					15.200,42
51506	Refrigerios	14.374,09	0,00	0,00	14.374,09					14.374,09
51507	Otros Gastos en el Personal	4.199,09	0,00	0,00	4.199,09					4.199,09
51508	Seguros	17.725,80	0,00	0,00	17.725,80					17.725,80
51509	Alquiler de Equipos y Maquinaria	21.935,26	0,00	0,00	21.935,26					21.935,26
51510	Combustibles y Lubricantes para Veh	45.946,03	0,00	0,00	45.946,03					45.946,03
51511	Mantenimiento y MatriculaciÃ³n Vehi	2.192,10	0,00	0,00	2.192,10					2.192,10
51512	Mantenimiento de Maquinaria y Equip	41.752,07	Mantenimiento de maquinaria	0,00	41.752,07					41.752,07
51513	Repuestos y Accesorios	35.565,86	0,00	0,00	35.565,86					35.565,86
51514	Mantenimiento de edificio	40.438,90	0,00	0,00	40.438,90					40.438,90
51515	Utiles de Oficina	1.836,63	Suministros de oficinas	23,41	1.860,04					1.860,04
51516	TelÃ©fonos, Internet y Comunicacion	8.264,64	0,00	0,00	8.264,64					8.264,64
51517	Agua	9.235,48	0,00	0,00	9.235,48					9.235,48
51518	Copias, Correo y Valija	40,42	0,00	0,00	40,42					40,42
51521	AuditorÃ-as	1.714,83	0,00	0,00	1.714,83					1.714,83
51524	Otros	378,60	0,00	0,00	378,60					378,60
51525	Impuestos, Tasas y TrÃ¡mites Judici	318,80	0,00	0,00	318,80					318,80
51526	AnÃ¡lisis de Muestras	4.788,86	AnÃ¡lisis de muestras	0,00	4.788,86					4.788,86
51527	Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
51528	Depreciaciones	167.094,58	Depreciaciones	937,02	168.031,60					168.031,60
51531	Baja de Activos	61,78	0,00	0,00	61,78					61,78
51532	Mermas y Baja de Inventarios	2.777,52	0,00	0,00	2.777,52					2.777,52
51533	MovilizaciÃ³n y Fletes	37.780,90	Transporte de Producto	390,00	38.170,90					38.170,90
51534	Arriendos	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
51536	EnergÃ-a ElÃ©ctrica	148.499,87	0,00	0,00	148.499,87					148.499,87
51541	REPARACION CAMARAS - CHAMPIÃ'O	5.867,12	0,00	0,00	5.867,12					5.867,12
51599	Aplicación Gastos Fabricacion	-690.199,27	AplicaciÃ³n al Costo	-1.350,43	-691.549,70					-691.549,70
51601	Implementos de Trabajo	817,65	0,00	0,00	817,65					817,65
51605	Agasajos y Deportes	1,99	0,00	0,00	1,99					1,99
51606	Refrigerios	1.666,62	0,00	0,00	1.666,62					1.666,62
51610	Combustibles y Lubricantes para Veh	1.899,00	0,00	0,00	1.899,00					1.899,00

Elaborado por Verónica Bravo

51611	Mantenimiento y MatriculaciÃ³n Vehi	132,07	0,00	0,00	132,07					132,07
51612	Mantenimiento de Maquinaria y Equip	80,34	0,00	0,00	80,34					80,34
51613	Repuestos y Accesorios	84,55	0,00	0,00	84,55					84,55
51614	Mantenimiento de Locales	6.186,00	0,00	0,00	6.186,00					6.186,00
51615	Utiles de Oficina	51,84	0,00	0,00	51,84					51,84
51617	Agua	181,20	0,00	0,00	181,20					181,20
51621	AuditorÃ-as	87,52	0,00	0,00	87,52					87,52
51624	Otros	3.985,87	0,00	0,00	3.985,87					3.985,87
51625	Impuestos, Tasas y TrÃ¡mites Judici	1.386,16	0,00	0,00	1.386,16					1.386,16
51626	Análisis de Muestras	0,00	AnÃ¡lisis de muestras	13,44	13,44					13,44
51633	MovilizaciÃ³n y Fletes	397,63	0,00	0,00	397,63					397,63
51639	Aplicación Gastos de FabricaciÃ³n	-16.958,63	0,00	0,00	-16.958,63					-16.958,63
51699	Deterioro Valor Neto de RealizaciÃ³	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
52101	Hongos Frescos	2.653.291,43	COSTO DE VENTA	106.318,22	2.759.609,65					2.759.609,65
52102	Latas 4 Onzas	103.367,40	0,00	0,00	103.367,40					103.367,40
52103	Latas 8 Onzas	578.875,59	0,00	0,00	578.875,59					578.875,59
52105	Galones	20.517,78	0,00	0,00	20.517,78					20.517,78
52107	Shitake	47.451,13	0,00	0,00	47.451,13					47.451,13
522102	Degustaciones de Producto	234,40	0,00	0,00	234,40					234,40
522103	Degustaciones al Personal	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
522104	Degustaciones en Recetarios	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
522105	PromociÃ³n en Diferencia de Precios	0,01	0,00	0,00	0,01					0,01
522106	Obsequios	240,00	Muestras a Clientes	13,23	253,23					253,23
522202	Auspicios y Eventos	30.118,95	0,00	0,00	30.118,95					30.118,95
522203	Auspicios en Supermaxi	15.200,00	0,00	0,00	15.200,00					15.200,00
522204	Puntos de Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
522205	Publicidad y Propaganda	3.432,00	Publicidad y Propaganda	270,16	3.702,16					3.702,16
522207	Estudios de Mercado	1.786,14	0,00	0,00	1.786,14					1.786,14
522208	Inversiones en Medios de Comunicaci	35.040,00	0,00	0,00	35.040,00					35.040,00
5223101	Sueldo BÃ¡sico	36.224,00	0,00	0,00	36.224,00					36.224,00
5223106	G.VTAS.: Transporte	113.849,52	Fletes en ventas	375,00	114.224,52					114.224,52
5223107	G.VTAS.: Decimo Tercer Sueldo	3.639,20	0,00	0,00	3.639,20					3.639,20
5223108	G.VTAS.: Decimo Cuarto Sueldo	1.464,00	0,00	0,00	1.464,00					1.464,00
5223109	G.VTAS.: Aporte Patronal IESS	8.210,55	Aporte Patronal Iess	544,82	8.755,37					8.755,37
5223110	G.VTAS.: Fondo de Reserva IESS	3.637,74	0,00	0,00	3.637,74					3.637,74
5223111	G.VTAS.: Jubilacion Patronal	384,00	0,00	0,00	384,00					384,00
5223112	G.VTAS.: Otros Beneficios	159,00	Otros gastos en el personal	593,71	752,71					752,71
5223115	G.VTAS.: Honorarios-Trabajos Ocasio	52.261,20	0,00	0,00	52.261,20					52.261,20
5223116	G.VTAS.: Comisiones	350,00	0,00	0,00	350,00					350,00
5223117	G.VTAS.: Aporte personal IESS	2.259,23	0,00	0,00	2.259,23					2.259,23
5223118	G.VTAS. BonificaciÃ³n por rendimien	6.937,08	0,00	0,00	6.937,08					6.937,08
523201	G.VTAS.: Capacitaciones	540,00	0,00	0,00	540,00					540,00
523203	G.VTAS.: Gastos de Viajes	27.369,45	0,00	0,00	27.369,45					27.369,45
523204	G.VTAS.: Comisiones	23.907,17	0,00	0,00	23.907,17					23.907,17
523205	G.VTAS.: Implementos de Trabajo	190,22	Implementos de trabajo	43,04	233,26					233,26
523207	G.VTAS.: Arriendos	30.718,77	0,00	0,00	30.718,77					30.718,77
523208	G.VTAS.: Mantenimiento Locales	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
523209	G.VTAS.: Provision Cuentas Incobrab	47.892,18	Cuentas incobrables	19,25	47.911,43					47.911,43
523210	G.VTAS.: Depreciaciones	2.460,22	0,00	0,00	2.460,22					2.460,22
523212	G.VTAS.: Seguros	1.259,54	0,00	0,00	1.259,54					1.259,54

523213	G.VTAS.: Utiles de Oficina	955,41	Utiles papeleria y fotocopias	174,00	1.129,41					1.129,41
523214	G.VTAS.: Arreglo Limpieza Muebles	9,59	0,00	0,00	9,59					9,59
523216	G.VTAS.: Telefonos Internet	3.353,03	0,00	0,00	3.353,03					3.353,03
523218	G.VTAS.: Copias Correo Valija	27,27	0,00	0,00	27,27					27,27
523220	G.VTAS.: Movilizacion y Transporte	2.789,52	Movilizacion Y Transporte	258,80	3.048,32					3.048,32
523221	G.VTAS.: DiseÃ±o Etiquetas y Logoti	520,00	0,00	0,00	520,00					520,00
523222	G.VTAS.: Mantenimiento de Vehiculos	1.525,72	0,00	0,00	1.525,72					1.525,72
523223	G.VTAS.: Combustibles y Lubricantes	1.412,79	Combustibles y lubricantes	79,00	1.491,79					1.491,79
523224	G.VTAS.: recepcion y Atencion a Cli	2.161,69	0,00	0,00	2.161,69					2.161,69
523225	G.VTAS: Energia Electrica	67,95	0,00	0,00	67,95					67,95
523226	G.VTAS.: Gastos SGS	139,50	0,00	0,00	139,50					139,50
523227	G.VTAS.: Agasajos y Deportes	697,49	0,00	0,00	697,49					697,49
523228	G. VTAS.: refrigerios	1.679,52	0,00	0,00	1.679,52					1.679,52
523230	G.VTAS.: Otros Gastos	10.470,07	0,00	0,00	10.470,07					10.470,07
523231	G. VTas: SUSCRIPCIONES	696,58	0,00	0,00	696,58					696,58
523235	G. VTAS. Gastos Supermaxi	18.574,81	0,00	0,00	18.574,81					18.574,81
524101	G.ADM.: Sueldos	139.871,54	0,00	0,00	139.871,54					139.871,54
524102	G.ADM.: Horas extras	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
524106	G.ADM.: TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
524107	G.ADM.: DECIMO TERCER SUELDO	11.420,65	0,00	0,00	11.420,65					11.420,65
524108	G.ADM.: DECIMO CUARTO SUELDO	3.593,91	0,00	0,00	3.593,91					3.593,91
524109	G.ADM.: APORTE PATRONAL IESS	24.460,27	0,00	0,00	24.460,27					24.460,27
524110	G.ADM.: FONDO DE RESERVA IESS	15.416,14	0,00	0,00	15.416,14					15.416,14
524111	G.ADM.: JUBILACION PATRONAL	942,66	0,00	0,00	942,66					942,66
524112	G.ADM.: OTROS BENEFICIOS	413,53	0,00	0,00	413,53					413,53
524113	G.ADM.: VACACIONES	576,77	0,00	0,00	576,77					576,77
524114	G.ADM.: PROV. JUBILACION PATRON	50.301,90	0,00	0,00	50.301,90					50.301,90
524115	G.ADM.: Comisiones	24.496,40	0,00	0,00	24.496,40					24.496,40
524116	G.ADM.: Aporte Personal	5.507,02	0,00	0,00	5.507,02					5.507,02
524117	G.ADM.: BonificaciÃ³n por rendimien	42.556,14	0,00	0,00	42.556,14					42.556,14
524201	G.ADM.: HONORARIOS (SERV ADM.)	29.600,80	Otros honorarios	108,70	29.709,50					29.709,50
524202	G.ADM.: GASTOS VIAJE	163,18	0,00	0,00	163,18					163,18
524203	G.ADM.: GASTOS DE REPRESENTACI	26.118,71	0,00	0,00	26.118,71					26.118,71
524204	G.ADM.: SERVICIOS OCASIONALES	17.188,27	Servicios Varios	0,06	17.188,33					17.188,33
524205	G.ADM.: MANTEN. Y MATRICULA VEH	3.901,70	0,00	0,00	3.901,70					3.901,70
524206	G.ADM.: COMBUSTIBLES Y LUBRICAN	705,27	Gasto Diesl	10.796,48	11.501,75					11.501,75
524207	G.ADM.: MANTENIMIENTO EQUIPO OF	39,51	0,00	0,00	39,51					39,51
524208	G.ADM.: UTILES OFICINA Y ASEO	4.732,51	0,00	0,00	4.732,51					4.732,51
524209	G.ADM.: TELEFONO - INTERNET	17.379,12	0,00	0,00	17.379,12					17.379,12
524210	G.ADM.: REVISTAS - SUSCRIPCIONES	168,70	0,00	0,00	168,70					168,70
524211	G.ADM.: CAPACITACION	966,09	0,00	0,00	966,09					966,09
524212	G.ADM.: REFRIGERIOS Y GTOS DE GE	12.346,21	0,00	0,00	12.346,21					12.346,21
524213	G.ADM.: COPIAS CORREO VALIJA	651,31	0,00	0,00	651,31					651,31
524214	G.ADM.: PATENTES CONTRIBUCIONE	27.192,80	0,00	0,00	27.192,80					27.192,80
524215	G.ADM.: ARRIENDOS	2.838,07	0,00	0,00	2.838,07					2.838,07
524216	G.ADM.: MANTENIMIENTO OFICINAS Y	5.657,00	0,00	0,00	5.657,00					5.657,00
524217	G.ADM.: DEPRECIACIONES	12.438,12	0,00	0,00	12.438,12					12.438,12
524219	G.ADM.: IMPUESTOS TASAS	532,21	Impuestos, tasas y contribuciones	607,92	1.140,13					1.140,13
524220	G.ADM.: GTOS JUDIC. NOTARIALES	7.394,90	Gastos legales y notariales	1.274,00	8.668,90					8.668,90
524221	G.ADM.: AGASAJO, DEPORTES Y OTR	6.575,16	0,00	0,00	6.575,16					6.575,16

524222	G.ADM.: MOVILIZACION Y TRANSPOR	7.012,39	Taxis y buses	43,39	7.055,78					7.055,78
524223	G.ADM.: SEGUROS	6.690,38	0,00	0,00	6.690,38					6.690,38
524224	G.ADM.: IMPLEMENTOS TRABAJO	283,65	0,00	0,00	283,65					283,65
524225	G.ADM.: AGUA	83,43	0,00	0,00	83,43					83,43
524227	G.ADM.: OTROS	6.182,76	Intereses Bancarios	0,07	6.182,83					6.182,83
524228	G.ADM: ENERGIA ELECTRICA	739,23	0,00	0,00	739,23					739,23
524229	G.ADM: GASTOS SGC	218,47	0,00	0,00	218,47					218,47
524230	G. ADM.: Seguros Medicos	66.804,75	0,00	0,00	66.804,75					66.804,75
524232	G.ADM.: GASTOS AUDITORIA	12.080,00	0,00	0,00	12.080,00					12.080,00
524234	G. ADM.: AvalÃºos	1.815,00	0,00	0,00	1.815,00					1.815,00
524299	G.ADM.: OTROS RRHH	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
53101	IVA GASTO	132.195,89	Iva - Gasto	658,49	132.854,38					132.854,38
54	GTO. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADO	58.881,60	GTO. PARTICIPACIÓN DE TRABAJAD	3.643,44	62.525,04					62.525,04
55	GTO. IMPUESTO A LA RENTA	92.905,01	GTO. IMPUESTO A LA RENTA	4.727,55	97.632,56					97.632,56
53105	Responsabilidad Patronal	44.265,40	0,00	0,00	44.265,40					44.265,40
53107	ARRIENDO TERRENO IESS	63.799,93	0,00	0,00	63.799,93					63.799,93
53108	GASTO (INGRESO) IMPUESTO DIFERI	-8.215,61	0,00	0,00	-8.215,61					-8.215,61
53401	GASTOS NO DEDUCIBLES - ADMINIST	15.856,28	GND Intereses Y Moras (No De Impues	0,48	15.856,76					15.856,76
53403	GASTOS NO DEDUCIBLES - OPERACI	1.497,01	GND Por Gastos No Soportados	163,00	1.660,01					1.660,01
6101	INTERESES GANADOS (ANTES DEL 2	0,00	INTERESES GANADOS	-660,55	-660,55					-660,55
6104	OTROS INGRESOS (ANTES DEL 2014)	0,00	Otros Ingresos	-10.881,09	-10.881,09			F) 12.015,48		1.134,39
6201	INTERESES Y COMISIONES BANCOS	5.926,32	Interes Financieros Por Prestamos	3.133,19	9.059,51					9.059,51
6202	SOBREGIRO BANCARIO: COMISION E	6.059,29	Comisiones sobregiros bancarios	0,30	6.059,59					6.059,59
6203	OTROS GASTOS BANCARIOS Y FINAN	15.846,08	Gastos bancarios	214,92	16.061,00					16.061,00
6204	INTERESES A TERCEROS IESS	37.347,76	0,00	0,00	37.347,76					37.347,76
6205	OTROS GASTOS CON TERCEROS SR	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
63101	GASTOS NO DEDUCIBLES - ADMINIST	0,00	GND Multas E Intereses Mora Declara	425,08	425,08					425,08
63102	GASTOS NO DEDUCIBLES - FINANCIE	0,00	GND Impuestos Asumidos	254,13	254,13					254,13
7	INTERES MINORITARIO				0,00	E) 795,93				795,93
						127.296,22	138.515,77	105.397,99	94.178,44	0,00

Elaborado por Verónica Bravo

NOTA 3 COMPOSICION Y EVOLUCION DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación un detalle comparativo de la composición y evolución de las cuentas que no se detallan en el cuerpo de los estados financieros.

NOTA 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner

	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Caja	2.738,14	2.882,11
Bancos	776,19	5.726,97
Inversiones a 3 meses	15.604,34	0,00
SUMAN	**19.118,67**	**8.609,08**

Todos los fondos están disponibles, no existe ninguna restricción sobre ellos.

NOTA 3. 2 ACTIVOS FINANCIEROS

	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Inversiones a más de 3 meses	-	-

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes	982.877,21	1.211.483,04
Cuentas por Cobrar Expocesusa	28.645,31	
Cuentas por Cobrar Full Pack	16.143,48	
Garantías y Otras Cuentas por Cobrar	3.041,00	22.844,29
Cuentas por Cobrar a los Empleados	62.867,54	
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	1.093.574,54	1.234.327,33
Cuentas por Cobrar Relacionadas	122.361,49	237.922,73
	1.215.936,03	1.472.250,06
(-) Provisión Deterioro del Valor de Clientes	-65.262,87	
SALDO FINAL	1.150.673,16	1.472.250,06

NOTA 3.3 INVENTARIOS

La evolución de esta cuenta fue:	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Saldo inicial Materia Prima	672.538,04	
Saldo inicial Productos en Proceso	219.784,30	
Saldo inicial Productos Terminados	76.656,13	
Saldo inicial Suministros, Materiales y Otros	65.666,57	
Saldo inicial Deterioro del Valor		
	1.034.645,04	
(+) Variación neta materia prima	-190.823,79	
(+) Proceso Lagartos	403.101,87	
(+) Proceso Cámaras	660.689,98	
(+) Postcosecha	1.461.321,63	
(+) Proceso Cámara Shitake	22.541,38	
(-) Traspaso y variación neta	-2.544.092,61	
(+) Hongos frescos terminados	2.998.535,72	
(+) Latas de 4 Onzas	71.588,18	
(+) Latas de 8 Onzas	625.220,89	
(+) Galones	15.699,28	
(+) Chochos	109.532,52	
(-) Productos Terminados Vendidos	-3.797.827,38	
(+-) Otros	-17.116,28	
(-) Deterioro del Valor del Inventario (VNR)	-65.262,87	
(-) Deterioro del Valor del Inventario (Caducidad)	-4.107,64	
Reversión Deterioro del Valor	0,00	
Saldo final Inventario Materia Prima	481.714,25	672.538,04
Saldo final Productos en Proceso	223.346,55	219.784,30
Saldo final Productos Terminados	99.405,34	76.656,13
Saldo final Insumos, Materiales y Otros	48.550,29	65.666,57
SALDO FINAL INVENTARIO NETO	**853.016,43**	**1.034.645,04**

NOTA 3. 4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner

	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Seguros Pagados por anticipado	82,59	2050,86
Anticipos a proveedores de Materia	799,00	
Anticipos a proveedores de Servicio	15.656,95	
Anticipos Dividendos Mauricio Izurieta	35.052,72	
SUMAN	**51.591,26**	**2.050,86**

NOTA 3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Crédito Tributario a favor de la Compañía (IVA)	0,00	7.877,17
Crédito Tributario a favor de la Compañía (I. Renta)	0,00	55.878,16
SUMAN	0,00	76.536,76

Antes del cierre del impuesto a la rent anual, el crédito tributario del impuesto a la renta estuvo compuesto por:

Retenciones a Clientes Invedelca:	50.521,81
Impuesto a la Salida de Dividsar	14.698,85
Anticipo Dividendos	7.711,57
	72.932,23

NOTA 3.6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares En dólares	En dólares 31/12/15
Cuentas por liquidar Robert Hurtado	7.932,70	
Cuentas por Liquidar NEIMPRO	2.100,00	
Otras Cuentas por Liquidar		119.590,58
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	42.224,81	
SUMAN	**52.257,51**	**119.590,58**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**2.126.657,03**	**2.713.682,38**

NOTA 3.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPE)

La evolución de esta cuenta fue:	En dólares	En dólares Sal
Saldo inicial Revalorización	400.230,26	Saldo inicial Depreciac
Saldo inicial PPE Neto	1.240.216,39	0,00
Adquisiciones y Construcciones	275.086,72	
(-) Bajas Costo Histórico	-71,42	
(-) Depreciación al gasto	-182.929,94	0,00
Saldo final PPE	2.481.870,86	2.206.855,56
Revaluación de la Propiedad, Planta y Equipo.	**400.230,26**	**400.230,26**
Saldo final Depreciación Acum.	-1.549.799,37	-1.366.869,43
Saldo final Deterioro del Valor Acum.	0,00	0,00
SALDO FINAL PPE NETO	**1.332.301,75**	**1.240.216,39**

Ningún elemento de PPE está prendado o dotado en garantía.

NOTA 3. 8 ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Marca	8.114,45	9.889,75

NOTA 3. 9 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Activos por Impuestos Diferidos	8.215,61	0,00
SUMAN	**8.215,61**	**0,00**

NOTA 3.10 DOCUMENTOR POR COBRAR LARGO PLAZO

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Cuentas por cobrar largo plazo	566.622,78	566.622,78
Cuentas por cobrar Biosoluciones Ag	128.983,75	
SUMAN	**695.606,53**	**566.622,78**
TOTAL ACTIVO	**4.170.895,37**	**4.530.411,30**

NOTA 3.11 BENEFICIOS POR PAGAR A LOS EMPLEADOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Sueldos por pagar	98.710,06	0,00
Beneficios sociales corto plazo	25.093,82	0,00
Otras cuentas por pagar al rrhh	118.744,90	261.040,26
15% participacion trabajadores por pagar	62.525,04	63.696,16
SUMAN	**305.073,82**	**324.736,42**
Iess	86.394,72	69.279,33
Provision desahucio	50.048,11	42.167,91
Jubilacion patronal corto plazo	48.058,00	35.291,28
Jubilacion patronal largo plazo	157.174,48	121.605,86
Convenio Purga de Mora	0,00	439.888,18

NOTA 3.12 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner

	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Proveedores locales y operadoras de tarjetas	893.020,63	1.231.785,06
Anticipo a clientes	0,00	13,00
Obligaciones con instituciones financieras c.p.	80.365,09	98.751,66
Dividendos por pagar	0,00	78.453,34
Otras cuentas por pagar corto plazo	22.593,72	215.215,16
Cuentas por pagar relacionadas corto plazo	34.215,40	164.949,71
SUMAN	**1.030.194,84**	**1.789.167,93**
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP.		
Préstamo Produbanco	700.000,00	0,00
otras cuentas por pagar largo plazo	80.000,00	205.394,46
SUMAN	**780.000,00**	**205.394,46**
SALDO PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO	**755.364,32**	**0,00**

NOTA 3.13 IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner

	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Retenciones iva mensual	33.980,61	0,00
Retenciones renta mensual	1.123,40	0,00
Impuesto a la renta anual por pagar	22.855,66	71.445,73
SUMAN	**57.959,67**	**71.445,73**

El impuesto a la renta causado en el año ascendió a:

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS NO CORRIENTES	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	2.514.903,64 3.098.977,10	
INTERES MINORITARIO	2.406,35	0,00

El interés minoritario tiene una participación del 5% en el capital de la subsidiaria.

NOTA 3.14 CAPITAL SOCIAL

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Saldo inicial	1.268.429,58	356.600,00
Aporte FuturasCapitalizaciones	0,00	170.630,76
Reinversión utilidades	0,00	0,00
SALDO FINAL	**1.268.429,58**	**527.230,76**

En el año 2016 se realizó un aumento de capital por USD 915.000 en la matriz.

Todas las acciones tienen los mismos derechos, sin ninguna restricción a la distribución de dividendos ni a la devolución de capital.

La matriz posee el 95% de las acciones de la subsidiaria.

NOTA 3.15 RESERVAS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Reserva Legal	52.124,10	76.495,38
Otras Reservas	0,00	21.249,94
Reserva Facultativa	4.461,98	43.676,55
Reserva por valuacion Planta y Equi	0,00	402.484,26
SALDO FINAL	**56.586,08**	**543.906,13**

La reserva legal está estipulada en el Art. 297 de la Ley de Compañías, que exige que para el caso de las sociedades anónimas, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

NOTA 3.16 RESULTADOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente maner	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Utilidades no Distribuidas	119.671,01	254.045,51
(-) Perdidas Acumuladas	-11.720,40	-151.786,21
Resultados Acumulados Proven. Adopc	-31.461,11	-31.461,11
Ganancia Neta del Período	252.080,22	289.499,12
SALDO FINAL	**328.569,72**	**360.297,31**

NOTA 4 PARTES RELACIONADAS

Las transacciones y saldos con partes relacionadas se reflejan en el siguiente cuadro:

TRANSACCIONES INTERCOMPAÑIAS	En dólares 31/12/16	En dólares 31/12/15
Compras matriz a subsidiaria	12.015,48	
Ventas matriz a subsidiaria		
Otras transacciones y saldos, matriz a subsidiaria		
Matriz a subsidiaria		
Saldo de cuentas por pagar en el corto plazo	91.812,09	117.668,84
Saldo de cuentas por pagar en el largo plazo	95.862,27	11.557,44
Saldo de cuentas por cobrar corto plazo		9.357,44
Saldo de cuentas por cobrar largo plazo		84.304,83
PARTES RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Relacionadas	122.361,49	237.922,73
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	42.224,81	0,00
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORTO PLAZO	34.215,40	164.949,71

NOTA 5 CONTINGENTES

En cuanto a obligaciones contingentes que no se han registrado en los estados financieros, pues su probabilidad de ocurrencia no lo amerita, no existe ninguna en el año.

NOTA 6 HECHOS POSTERIORES

No hay ningún hecho posterior que amerite revelación en los estados financieros.