

# **BIOALIMENTOS CIA. LTDA.**

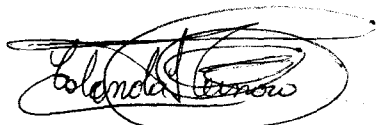
## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1.-INFORMACION GENERAL**

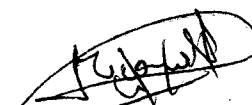
**BIOALIMENTOS CIA. LTDA.** es una sociedad Anónima constituida en el Ecuador, cuyo objetivo principal es la importación, exportación, distribución, comercialización de alimentos para consumo humano, en estado natural, procesados o derivados, su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil.

### **2.-BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Los estados financiero fueron elaborados en base a las normas internacionales de información financiera para medianas y pequeñas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).



**REINOSO CUYO YOLANDA INDELIRA**  
Gerente General  
C.I. 1202161764



**EC. TEOWALDO MORENO OLVERA**  
Contador General  
C.I. 1203045834

# BIOALIMENTOS CIA. LTDA.

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS

### EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

BIOALIMENTOS CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 presenta el siguiente detalle:

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.172.669,75	346.064,66
<b>SUMAN</b>	<b>1.172.669,75</b>	<b>346.064,66</b>

#### NOTA2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas pendientes de cobro que posee BIOALIMENTOS CIA. LTDA., al final del ejercicio económico 2016 y 2015 se encuentran relacionadas con ventas a créditos a clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar. A continuación la composición del rubro:

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
Cuentas por cobrar No relacionadas	2.197.594,33	1.815.975,64
Cuentas por cobrar socios accionistas	19.455,58	-
Otras cuentas por cobrar	7.548,72	2.755,00
<b>SUMAN</b>	<b>2.224.598,63</b>	<b>1.818.730,64</b>

Con la finalidad de determinar la razonabilidad de las cuentas pendientes de cobro, la Compañía ha determinado un valor de deterioro de \$ 59241.86 tomando en cuenta ciertos factores como (el riesgo de incobrabilidad existente, la morosidad, el gasto por financiamiento que existe en las cuentas vencidas)

La medición del deterioro se encuentra formada por los siguientes criterios:

**Incobrabilidad de la Cartera.-** La Gerencia determinó que, como parte del deterioro al presente rubro otro factor ser incluido es el cálculo del 1% sobre las cuentas por cobrar no relacionadas que se encuentran vencidas del total de la cartera.

### NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS

BIOALIMENTOS CIA LTDA. Al final del ejercicio económico 2016-2015, el siguiente rubro se compone de la siguiente manera:

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
PAGOS Anticipados	27.165,20	52.085,24
<b>SUMAN</b>	<b>27.165,20</b>	<b>52.085,24</b>

### NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al final del ejercicio económico 2016, la Compañía presenta un saldo como Crédito Tributario por concepto de Retenciones en la Fuentes de Impuestos a la Renta cuyo valor asciende a \$ 133237.14 a continuación presentamos un detalle del rubro acompañado del saldo presentado en ejercicios anteriores:

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
Activos por Impuestos Corrientes	157.511,02	344.821,86
<b>SUMAN</b>	<b>157.511,02</b>	<b>344.821,86</b>

### NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La Compañía BIOALIMENTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016 y 2015, presenta la siguiente composición de saldos dentro del presente rubro:

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
		61.529,24
<b>SUMAN</b>		<b>61.529,24</b>

## NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía **BIOALIMENTOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, presenta los siguientes valores en libros, respecto de sus activos depreciables y amortizables que conforman las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles:

Descripción	Periodo al 31-12- 2016	Periodo al 31-12- 2015
	354.282,51	365.675,82
SUMAN	354.282,51	365.675,82

## NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas pendientes de pago al 31 de diciembre del 2016 se atribuyen a los servicios que deben ser canceladas por la Compañía **BIOALIMENTOS CIA. LTDA.**, empleados para desarrollar sus actividades económicas. A continuación se presenta el siguiente detalle:

Descripción	Periodo al 31-12- 2016	Periodo al 31-12- 2015
Cuentas por Pagar proveedores no Relacionadas	1.083.366,60	1.157.417,94
SUMAN	1.083.366,60	1.157.417,94

## NOTA 8.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Las cifras recibidas de manera anticipada por parte de cliente se refieren a trabajos que se encuentran pendientes de realizar el servicio por parte de la Compañía **BIOALIMENTOS CIA. LTDA.**, que al 31 de diciembre del 2016. A continuación se expone el detalle respectivo:

Descripción	Periodo al 31-12- 2016	Periodo al 31-12- 2015
Anticipo de clientes	1.433,24	5.350,19
SUMAN	1.433,24	5.350,19

## **NOTA 9.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

**BIOALIMENTOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, posee las siguientes obligaciones por pago de impuestos en calidad de Agente de Percepción y de retención por las operaciones realizadas durante el ejercicio en mención. A continuación se expone el siguiente detalle:

<b>Descripción</b>	<b>Periodo al 31-12-2016</b>	<b>Periodo al 31-12-2015</b>
Obligaciones Tributarias	129.845,17	61.757,31

El Impuesto a la Renta Causado por el presente ejercicio económico (2016) ha sido determinado empleando una tasa del 22% según lo previsto en la normativa tributaria aplicada, cuyo valor asciende a \$ 129.845,17. Se ha decidido reinvertir \$ 250.000,00 y acogerse a la rebaja de impuesto a la renta por este concepto.

### **De la Legislación sobre Precios de Transferencia**

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa un informe integral de precios de transferencia y/o un anexo de operaciones entre partes relacionadas domiciliadas en el exterior y a nivel nacional en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a 3.000.000,00

Se incluye como parte relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de impuestos a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.

### **Del Impuesto al Valor Agregado – IVA**

Este impuesto se grava al valor de la transferencia de los productos fabricados y comercializados por la Compañía en todas sus etapas de comercialización a la tarifa del 12% y es calculado en base a los precios de venta (valor total de la factura a su cliente final).

## **NOTA 10.- OBLIGACIONES SOCIALES**

La compañía posee obligaciones corrientes con sus trabajadores y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del 2016, presentados a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Periodo al 31-12-2016</b>	<b>Periodo al 31-12-2015</b>
Obligaciones Sociales	149.543,03	62.819,15
<b>SUMAN</b>	<b>149.543,03</b>	<b>62.819,15</b>

Como resultado del ejercicio económico 2016 la Compañía determinó un 15% de su ganancia contable para ser destinado al pago de las Utilidades a los Trabajadores de BIOALIMENTOS CIA. LTDA., acorde a lo estipulado en el Código de Trabajo.

#### **NOTA 11.- OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONES**

BIOALIMENTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, posee las siguientes obligaciones con partes relacionadas. A continuación se expone el siguiente detalle:

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
Obligaciones con partes relacionadas	576.571,00	556.571,00
	<b>576.571,00</b>	<b>556.571,00</b>

#### **NOTA 12.- PATRIMONIO**

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2016, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de \$ 1.758.992.37, el mismo que es superior a periodos anteriores.

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
capital Social	800,00	800,00
Aporte de socios	523.491,37	523.491,37
Resultados ejercicios anteriores	540.821,67	321.863,63
Resultado del presente ejercicio	564.033,75	218.957,75
<b>SUMAN</b>	<b>1.629.146.80</b>	<b>1.065.112,75</b>

#### **NOTA 13.- INGRESOS NETOS**

Los ingresos generados por la Compañía BIOALIMENTOS CIA. LTDA., se encuentran compuesto como sigue a continuación:

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
Ventas tarifa 12% y 14%	4.584.350,63	2.848.055,86
Ventas tarifa 0%	3.035.652,86	3.333.926,82
<b>SUMAN</b>	<b>7.620.003,49</b>	<b>6.181.982,68</b>

#### NOTA 14.- COSTO DE VENTA

Los costos de venta incurridos por **BIOALIMENTOS CIA. LTDA.**, durante el ejercicio económico 2016 asciende a \$ 5.728.249.90, siendo éste inferior con respecto al ejercicio inmediato anterior.

A continuación se presenta la composición de dicho rubro.

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
Costo de ventas	5.728.249,90	5.407.648,19
<b>SUMAN</b>	<b>5.728.249,90</b>	<b>5.407.648,19</b>

#### NOTA 15.- GASTOS

Los gastos administrativos incurridos por **BIOALIMENTOS CIA. LTDA.**, final del ejercicio económico 2016 asciende a \$ 1.075.424.97, siendo éste inferior con respecto al ejercicio inmediato anterior.

A continuación se presenta la composición de dicho rubro.

Descripción	Periodo al 31-12-2016	Periodo al 31-12-2015
Gastos Administrativos y Ventas	1.075.424,97	444.081,48
	<b>1.075.424,97</b>	<b>444.081,48</b>

#### NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.


**REINOSO CUYO YOLANDA INDELIRA**  
Gerente General  
C.I. 1202161764

**EC. TEOWALDO MORENO OLVERA**  
Contador General  
C.I. 1203045834

**BIOALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**

<b>CUENTAS</b>	
<b>ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1.172.669,75
INVENTARIOS	407.938,50
MERCADERIA EN TRANSITO	325.607,55
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.197.594,33
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-59.241,86
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS(AC	19.435,58
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES (EMPLEADOS)	7.548,72
CR. TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	19.182,90
CR. TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	138.328,12
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	27.165,20
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>4.256.248,79</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	
TERRENOS	175.222,60
EDIFICIOS	74.777,40
MAQUINARIAS Y EQUIPOS NETO	51.645,74
EQUIPOS DE COMPUTACION NETO	4.510,04
MUEBLES Y ENSERES	3.862,90
VEHICULOS	73.433,25
(-) DEPRECIACION DE ACTIVOS	-29.169,42
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>354.282,51</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CUENTAS POR LIQUIDAR	21.289,96
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>21.289,96</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4.631.821,26</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCAL	1.083.366,60
15% PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES	122.449,29
OBLIGACIONES CON EL IEES	4.584,52
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	22.509,22
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	129.845,57
PROVISIONES CORRIENTES	250.000,00
ANTICIPOS A CLIENTES	1.433,24
OTROS PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	13.358,20
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.627.546,64</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A ACCIONISTAS Y SOCIOS	576.571,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	155.274,69
PROVISIONES NO CORRIENTES (OTRAS CUENTAS POR PAGAR)	643.282,13
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.375.127,82</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>3.002.674,46</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
CAPITAL	800,00
RESERVA LEGAL	0,00
OTRAS RESERVAS	0,00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	523.491,37
GANANCIAS ACUMULADAS	540.821,67
GANANCIA DEL PERIODO	564.033,75
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.629.146,79</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>4.631.821,26</b>

  
**SRA. YOLANDA REINOSO CUYO**  
**GERENTE GENERAL**

  
**EGO TEOWALDO MORENO**  
**CONTADOR**  
**REG.NAC 013902**



casilleros

**BIOALIMENTOS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

Cuentas de Resultados		Resultados de Ejercicio -2016	
		Valor	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
6001	VENTAS NETAS 12%	\$ 3.035.652,86	
6003	VENTAS NETAS 0%	\$ 4.584.350,63	
<b>TOAL VENTAS</b>		\$ 7.620.003,49	100,0%
<b>MENOS: COSTO DE VENTAS</b>			
7001	INVENTARIO INICIAL	\$ 619.708,44	
7004	MAS: COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJET	\$ 1.644.133,80	
	MENOS: DEVOLUCIONES EN COMPRAS	\$ 24.305,28	
	IGUAL: COMPRAS TOTALES DEL PERIODO	\$ 2.239.536,96	
7007	MAS: IMPORTACIONES	\$ 3.896.651,44	
	DISPONIBLE	\$ 6.136.188,40	
	MENOS: INVENTARIO FINAL	\$ 407.938,50	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		\$ 5.728.249,90	
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>		\$ 1.891.753,59	24,8%
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>			
7041	SUELDOS+SALARIOS	\$ 165.680,40	
7044	BENEFICIOS SOCIALES+INDEMNIZACIONES	\$ 28.808,14	
7047	APORTE IESS FONDO RESERVA	\$ 34.047,44	
7050	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 13.382,64	
7053	HONORARIOS PROFESIONALES OCASIONALES	\$ 24.238,33	
7059	DESAHUCIO	\$ 5.016,79	
7062	OTROS	\$ 34.095,61	
7065	DEP.ACTIVOS	\$ 23.387,71	
7164	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ 22.188,74	
7152	PROVISION INSTALACIONES	\$ 250.000,00	
7176	TRANSPORTE	\$ 66.282,99	
7179	COMBUSTIBLE	\$ 4.942,01	
7182	GASTO DE VIAJE	\$ 34.892,88	
7185	GASTOS DE GESTION	\$ 14.562,50	
7191	SUMINISTROS MATERIALES	\$ 23.221,14	
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 244.724,51	
7203	SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 5.126,59	
7209	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 19.491,28	
7210	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 8.873,05	
7242	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 14.126,77	
7248	ATENCION A CLIENTES	\$ 7.205,66	
7263	GASTOS FINANCIEROS	\$ 1.422,15	
7275	INTERESES	\$ 18.055,37	
7200	MERMAS (BAJAS INVENTARIO)	\$ 11.652,27	
<b>TOTAL EGRESOS OPERACIONALES</b>		\$ 1.075.424,97	14,1%
		\$ 816.328,62	
		\$ 816.328,62	
<b>OTROS (GASTOS) INGRESOS</b>			
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES</b>		\$ 816.328,62	10,7%
<b>DISTRIBUCION DE UTILIDADES</b>			
15% DE PARTICIPACION A EMPLEADOS		\$ 122.449,29	
DEDUCCION POR INCRE. NETO EMPLEADOS			
DEDUCCION POR PAGOS A TRAB. DISCAP.			
GASTOS DEDUCIBLES		\$ 8.873,05	
UTILIDAD GRAVABLE		\$ 702.752,38	
(menos)AMORTIZACION PERDIDA ACUMULADA			
(menos)RESERVA LEGAL			
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 22%		\$ 129.845,57	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERC.</b>		\$ 564.033,75	7,4%

**BIOALIMENTOS CIA LTDA**  
**MAPEO DE BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DIC 2016**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**  
**CASILLERO 311 DE FORMULARIO 101**

1.01.01.002	Caja Chica	457,78
1.01.01.003	Cheques Postfechados	446.091,44
1.01.02.001	Banco Produbanco	717.347,10
1.01.02.002	Banco del Pacifico	8.773,43
	<b>TOTAL</b>	<b>1.172.669,75</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS**  
**CASILLERO 315 DE FORMULARIO 101**

1.02.01.001	Cientes Varios	2.197.594,84
	<b>TOTAL</b>	<b>2.197.594,84</b>

**Provision de Cuentas Incobrables**  
**CASILLERO 317 DE FORMULARIO 101**

1.02.02.001	Provision de Cuentas Incobrables	(59.241,86)
	<b>TOTAL</b>	<b>(59.241,86)</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**  
**CASILLERO 318 DE FORMULARIO 101**

	Cxc Accionistas	19.455,58
	<b>TOTAL</b>	<b>19.455,58</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**  
**CASILLERO 322 DE FORMULARIO 101**

1.02.03.001	David Cardenas Reinoso	932,00
1.02.03.002	Paolo Arreaga	1.150,00
1.02.03.004	Douglas Lopez	524,60
1.02.03.005	Israel Cardenas	571,19
1.02.03.007	Nestor Sanchez Luna	965,00
1.02.03.011	Sara Luque	2.760,00
1.02.03.013	Eliana Vera	227,17
1.02.03.017	John Cevallos	203,18
1.02.03.021	Geovanny Cajape	55,58
1.02.03.024	Miguel Holguin Alvear	10,00
1.02.03.025	Jesus Cevallos Yagual	150,00
	<b>TOTAL</b>	<b>7.548,72</b>

**INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS**  
**CASILLERO 342 DE FORMULARIO 101**

1.03.01.001	Inventario Linea Varios	407.938,50
	<b>TOTAL</b>	<b>407.938,50</b>

**MERCADERIA EN TRANSITO**  
**CASILLERO 339 DE FORMULARIO 101**

1.03.03.058	Importacion En Transito - Cerezas	53.964,04
1.03.03.059	Importacion En Transito - Nueces Ballerina	66.038,12
1.03.03.060	Importacion En Transito - Nueces Pacific	50.780,68
1.03.03.061	Importacion En Transito Parmex	41.379,68
1.03.03.062	Importacion En Transito Almendras Patagonian	93.347,03
1.03.03.063	Importacion En Transito Aceitunas Jose Nucete	20.098,00
	<b>TOTAL</b>	<b>325.607,55</b>

**OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**  
**CASILLERO 359 DE FORMULARIO 101**

1.04.02.001	Anticipos Entregados a Tercero	7.038,58
1.04.02.004	Anticipos por Nexus parque de Negocios	4.271,84
1.04.03.001	Depositos En Garantia	15.854,78
	<b>TOTAL</b>	<b>27.165,20</b>

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**  
**CASILLERO 336 DE FORMULARIO 101**

1.04.01.007	Credito tributario iva	19.182,90
		<b>19.182,90</b>

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR del sujeto impuesto a la renta**  
**CASILLERO 337 DE FORMULARIO 101**

1.04.01.001	Impuesto a la Renta Retenido	133.237,14
1.04.01.006	Anticipo Impuesto a la Renta	5.090,98
		<b>138.328,12</b>

<b>TERRENOS</b>		
<b>CASILLERO 362 DE FORMULARIO 101</b>		
1.05.01.002	Terreno-inmaconsa	175.222,60
	<b>TOTAL</b>	<b>175.222,60</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		
<b>CASILLERO 373 DE FORMULARIO 101</b>		
1.05.02.001	Muebles y Enseres	2.536,37
1.05.06.001	Equipos de Oficina	1.326,53
	<b>TOTAL</b>	<b>3.862,90</b>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>		
<b>CASILLERO 374 DE FORMULARIO 101</b>		
1.05.05.001	Equipos de Computacion y Software	4.510,04
	<b>TOTAL</b>	<b>4.510,04</b>
<b>EDIFICIOS</b>		
<b>CASILLERO 364 DE FORMULARIO 101</b>		
1.05.07.001	Edificios	74.777,40
	<b>TOTAL</b>	<b>74.777,40</b>
<b>VEHICULOS</b>		
<b>CASILLERO 375 DE FORMULARIO 101</b>		
1.05.03.001	Vehiculos	73.433,25
	<b>TOTAL</b>	<b>73.433,25</b>
<b>VEHICULOS</b>		
<b>CASILLERO 368 DE FORMULARIO 101</b>		
1.05.04.001	Maquinaria y Equipo	8.164,45
1.05.04.005	Maquina Etiquetadora	43.481,29
	<b>TOTAL</b>	<b>51.645,74</b>
<b>DEPRECIACION ACELERADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>		
<b>CASILLERO 384 DE FORMULARIO 101</b>		
1.05.20.001	Deprec.acum.muebles y Enseres	(2.361,49)
1.05.20.002	Deprec.acum.maquinaria y Equipo	(3.265,80)
1.05.20.003	Deprec.acum.equipo de Computacion y Software	(2.413,52)
1.05.20.004	Deprec.acum.vehiculos	(13.766,30)
1.05.20.005	Deprec.acum.maq.etiquetadora	(3.623,44)
1.05.20.006	Deprec.acum.edificios	(3.738,87)
	<b>TOTAL</b>	<b>(29.169,42)</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>		
<b>CASILLERO 432 DE FORMULARIO 101</b>		
1.09.01.001	Cuentas por Liquidar	21.289,96
	<b>TOTAL</b>	<b>21.289,96</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
<b>CASILLERO 511 DE FORMULARIO 101</b>		
2.01.01.001	Proveedores Varios	1.074.202,54
2.01.01.003	Proveedores T/c Dinersclub	2.184,05
2.01.01.004	Proveedores T/c Mc-produbanco	6.203,23
2.01.01.005	Proveedores por Prestamos	776,78
	<b>TOTAL</b>	<b>1.083.366,60</b>
<b>PARTICIPACION EMPLEADOS DEL EJERCICIO</b>		
<b>CASILLERO 533 DE FORMULARIO 101</b>		
	Participacion Empleados	122.449,29
	<b>TOTAL</b>	<b>122.449,29</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>		
<b>CASILLERO 532 DE FORMULARIO 101</b>		
	Impuesto a a renta por pagar	129.845,57
	<b>TOTAL</b>	<b>129.845,57</b>
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		
<b>CASILLERO 533 DE FORMULARIO 101</b>		
2.05.01.001	Aportes less- Secap-iece	4.223,95
2.05.01.002	Prestamos Quirografarios	169,31
2.05.01.005	Fondo de Reserva	191,26
	<b>TOTAL</b>	<b>4.584,52</b>
<b>OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
<b>CASILLERO 536 DE FORMULARIO 101</b>		
2.05.01.003	Decimo Tercer Sueldo	4.294,62
2.05.01.004	Decimo Cuarto Sueldo	6.752,41
2.05.01.006	Vacaciones	11.338,89
2.05.01.008	Sueldos por Pagar	123,30
	<b>TOTAL</b>	<b>22.509,22</b>

<b>PROVISIONES CORRIENTES</b>		
<b>CASILLERO 540 DEL FORMULARIO 101</b>		
2.01.01.007	Proveedores Instalaciones Electricas	250.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>250.000,00</b>
<b>PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>		
<b>CASILLERO 545 DEL FORMULARIO 101</b>		
	Anticipos Recibidos Varios	1.433,24
	<b>TOTAL</b>	<b>1.433,24</b>
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>		
<b>CASILLERO 557 DEL FORMULARIO 101</b>		
2.01.02.001	Accionista 1 - Yolanda Reinoso	477.003,00
2.01.02.002	Accionista 2 David Cardenas Pinela	99.568,00
	<b>TOTAL</b>	<b>576.571,00</b>
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>		
<b>PRESTAMOS A ACCIONISTAS</b>		
<b>CASILLERO 557 DEL FORMULARIO 101</b>		
2.01.02.001	Accionista 1 - Yolanda Reinoso	477.003,00
2.01.02.002	Accionista 2 David Cardenas Pinela	99.568,00
	<b>TOTAL</b>	<b>576.571,00</b>
<b>OTROS PROVISIONES NO CORRIENTES</b>		
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>CASILLERO 583 DEL FORMULARIO 101</b>		
2.01.01.002	Otras Cuentas por Pagar	643.282,13
	<b>TOTAL</b>	<b>643.282,13</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
<b>CASILLERO 601 DEL FORMULARIO 101</b>		
3.01.01.001	Capital Social	800,00
	<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>
<b>APORTE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		
<b>CASILLERO 603 DEL FORMULARIO 101</b>		
3.01.01.002	Aporte para Futura Capitalizacion	523.491,37
	<b>TOTAL</b>	<b>523.491,37</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>CASILLERO 611 DEL FORMULARIO 101</b>		
3.02.01.002	Utilidades ADo 2012	37.081,04
3.02.01.003	Utilidades ADo 2013	139.373,38
3.02.01.004	Utilidades Año 2014	145.409,21
3.02.01.005	Utilidades ADo 2015	218.958,04
	<b>TOTAL</b>	<b>540.821,67</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
<b>CASILLERO 614 DEL FORMULARIO 101</b>		
3.02.01.006	Utilidades ADo 2016	564.033,75
	<b>TOTAL</b>	<b>564.033,75</b>

  
 EQ. TEOWALDO MORENO OLVERA  
 CONTADOR GENERAL

**BIOALIMENTOS CIA LTDA**  
**MAPEO DE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DIC 2016**

**SUELDO Y SALARIOS**

**CASILLERO 7041 DE FORMULARIO 101**

6.02.01.001	Sueldos y Salarios	165.680,40
	<b>TOTAL</b>	<b>165.680,40</b>

**APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL**

**CASILLERO 7047 DE FORMULARIO 101**

6.02.01.005	Aporte Patronal Al less	20.510,97
6.02.01.007	Fondo de Reserva	11.099,21
6.02.01.029	Gastos less Asumido	1.890,00
6.02.01.030	Gastos Imp. Renta Asumido	547,26
	<b>TOTAL</b>	<b>34.047,44</b>

**BENEFICIOS SOCIALES**

**CASILLERO 7044 DE FORMULARIO 101**

6.02.01.022	Gasto 13er Sueldo	14.067,88
6.02.01.023	Gasto 14to Sueldo	7.576,20
6.02.01.024	Gasto Vacaciones	7.164,06
	<b>TOTAL</b>	<b>28.808,14</b>

**HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS**

**CASILLERO 7050 DE FORMULARIO 101**

6.01.10.001	Honorarios Profesionales	7.834,29
6.01.10.002	Judiciales y Notariales	5.548,35
	<b>TOTAL</b>	<b>13.382,64</b>

**HONORARIOS Y OTROS PAGOS POR SERVICIOS OCASIONALES**

**CASILLERO 7053 DE FORMULARIO 101**

6.01.02.021	Servicios Prestados	24.238,33
	<b>TOTAL</b>	<b>24.238,33</b>

**DESAHUCIO**

**CASILLERO 7059 DE FORMULARIO 101**

6.02.01.025	Gastos de Desahucio	2.113,79
6.02.01.032	Gasto de Indemnizacion por Despido Intempestivo	2.903,00
	<b>TOTAL</b>	<b>5.016,79</b>

**OTROS (GASTOS BEBENEFICIOS A EMPLEADOS)**

**CASILLERO 7062 DE FORMULARIO 101**

6.01.02.015	Varios Operativos	886,43
6.02.01.002	Comisiones Ejecutivos	6.000,00
6.02.01.004	Agasajo y Festejos	5.961,74
6.01.02.017	Alimentos y Refrigerios	3.393,25
6.02.01.010	Viaticos y Movilizacion Personal	7.850,89
6.02.01.015	Otros Gastos de Personal	327,29
6.02.01.016	Atencion Medica Empleados	67,14
6.02.01.017	Capacitacion	260,00
6.02.01.018	Gasto Alimentación de Personal	7.103,19
6.02.01.027	Transporte Al Personal	579,50
6.02.01.031	Uniformes	1.666,18
	<b>TOTAL</b>	<b>34.095,61</b>

**GASTOS POR AMORTIZACION**

**CASILLERO 7065 DE FORMULARIO 101**

6.01.03.001	Dp.acum.muebles y Enseres	253,64
6.01.03.002	Dp.acum.maquinaria y Equipo	816,45
6.01.03.003	Dp.acum.equipo de Computacion	1.189,01
6.01.03.004	Dp.acum.vehiculos	13.766,30
6.01.03.005	Dp.acum.maquina Etiquetadora	3.623,44
6.01.03.006	Dp.acum.edificios	3.738,87
	<b>TOTAL</b>	<b>23.387,71</b>

**PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

**CASILLERO 7164 DE FORMULARIO 101**

6.01.04.001	Provision Cuentas Incobrables	22.188,74
	<b>TOTAL</b>	<b>22.188,74</b>

**PROVISION POR REESTRUCTURACION DE NEGOCIOS**

**CASILLERO 7152 DE FORMULARIO 101**

6.01.12.001	Provisiones X Mant.instalaciones Electricas	250.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>250.000,00</b>

**TRANSPORTE**

**CASILLERO 7176 DE FORMULARIO 101**

6.01.09.001	Transporte de Mercaderia	42.638,43
6.01.09.002	Estibaje	2.816,52
6.01.09.003	Logistica	18.432,25
6.01.11.001	Portes y Correo	464,57
6.01.11.002	Peaje y Parques	162,72
6.01.02.003	Gastos de Importacion	1.768,50
	<b>TOTAL</b>	<b>66.282,99</b>

**CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**  
**CASILLERO 7179 DE FORMULARIO 101**

6.01.02.001	Combustible	4.942,01
	<b>TOTAL</b>	<b>4.942,01</b>

**GASTOS DE GESTION**  
**CASILLERO 7185 DE FORMULARIO 101**

6.02.01.003	Bono Navideño	14.562,50
	<b>TOTAL</b>	<b>14.562,50</b>

**GASTOS DE VIAJE**  
**CASILLERO 7182 DE FORMULARIO 101**

6.01.01.001	Hotel y Alimentacion	50,00
6.01.01.002	Viaticos y Movilizacion	302,76
6.01.01.004	Pasajes Aereos	11.927,81
6.01.02.014	Viaticos y Movilizacion	22.612,31
	<b>TOTAL</b>	<b>34.892,88</b>

**SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS**  
**CASILLERO 7182 DE FORMULARIO 101**

6.01.06.001	Utiles de Oficina	3.099,58
6.01.06.002	Limpieza y Aseo	5.715,69
6.01.06.003	Suministros y Materiales	14.318,61
6.01.06.004	Fotocopias	87,26
	<b>TOTAL</b>	<b>23.221,14</b>

**MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES**  
**CASILLERO 7197 DE FORMULARIO 101**

6.01.05.001	Mantenimiento y Reparaciones de Vehiculos	21.019,16
6.01.05.002	Mantenimiento y Reparac.de Maquinaria y Equipo	20.284,16
6.01.05.003	Mantenimiento y Reparac.de Oficina	86.178,60
6.01.05.004	Mantenimiento y Reparac.de Muebles y Enseres Ofici	8.569,72
6.01.05.005	Mantenimiento y Reparac.equipo Ofici	7.642,87
6.01.05.006	Mantenimiento Sowfare Contable y Otros	100.780,00
6.01.05.007	Mantenimiento Pagina Web	250,00
	<b>TOTAL</b>	<b>244.724,51</b>

**SEGUROS**  
**CASILLERO 7203 DE FORMULARIO 101**

6.01.07.001	Seguro de Incendio	1.043,00
6.01.07.002	Seguro de Vehiculos	3.672,89
6.01.07.003	Seguro de Importaciones	410,70
	<b>TOTAL</b>	<b>5.126,59</b>

**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**  
**CASILLERO 7209 DE FORMULARIO 101**

6.02.02.001	Municipales 1.5 Mil	2.756,17
6.02.02.002	Cuerpos de Bomberos	2.410,80
6.02.02.005	Superintendencia de Companias	2.566,45
6.02.02.007	Matriculacion Vehicular	4.788,45
6.02.02.009	Registro Sanitario de Productos	1.976,39
6.02.02.010	Impto Prediales	770,21
6.02.02.011	Registro de la Propiedad	30,00
6.02.02.012	Permiso de Funcionamiento	614,88
6.02.02.013	Analisis de Productos	2.342,24
6.02.02.015	Contrib.solidaria Sobre Utilidades	8.421,45
6.02.04.003	Multas de Transito	445,78
6.02.04.004	Otros Gasto No Deducible	399,39
6.02.04.005	Retenciones Asumidas	(611,70)
6.01.08.001	Afiliacion Camara de Comercio	360,00
6.01.08.002	Afiliacion UsoCodigo de Barras	153,00
6.01.08.003	Dominio	935,00
6.01.02.026	Retenciones Asumidas	5,82
	<b>TOTAL</b>	<b>28.364,33</b>

**GASTOS NO DEDUCIBLES**  
**CASILLERO 7210 DE FORMULARIO 101**

6.02.02.015	Contrib.solidaria Sobre Utilidades	8.421,45
6.02.04.003	Multas de Transito	445,78
6.01.02.026	Retenciones Asumidas	5,82
	<b>TOTAL</b>	<b>8.873,05</b>

**COMISIONES BANCARIAS**  
**CASILLERO 7263 DE FORMULARIO 101**

6.03.01.002	Comisiones Bancarias	8,69
6.03.01.010	Certificacion de Cheque	6,12
6.03.01.014	Comisiones y Servicio Bancario	1.407,34
	<b>TOTAL</b>	<b>1.422,15</b>

**INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**  
**CASILLERO 7275 DE FORMULARIO 101**

6.03.01.008	Intereses	18.055,37
	<b>TOTAL</b>	<b>18.055,37</b>

**SERVICIOS PUBLICOS**

6.02.03.001	<b>CASILLERO 7242 DE FORMULARIO 101</b>	1.382,31
6.02.03.002	Consumo de Telefono	1.147,43
6.02.03.003	Consumo de Internet	3.108,81
6.02.03.004	Consumo de Celular	7.668,31
6.02.03.005	Agua, Luz,	431,11
6.02.03.006	Consumo de Televisión P/c	388,80
	Recoleccion de Basura	<u>14.126,77</u>
	<b>TOTAL</b>	

**OTROS GASTOS**

6.02.05.001	<b>CASILLERO 7248 DE FORMULARIO 101</b>	5.774,10
8.01.01.003	Atenciones a Clientes	1.431,56
	Donaciones	<u>7.205,66</u>
	<b>TOTAL</b>	

**MERMAS (BAJAS DETERIORO)**

8.01.01.002	<b>CASILLERO 7200 DE FORMULARIO 101</b>	10.601,65
	Baja por Daño	158,00
8.01.01.011	Estafas Robos	856,01
8.01.01.012	Gastos por Consumo	11,11
8.01.01.013	Ajustes por Redondeo	25,50
	Gasto de Inventario	<u>11.652,27</u>
	<b>TOTAL</b>	

  
EQ. TEOWALDO MORENO OLVERA  
CONTADOR GENERAL