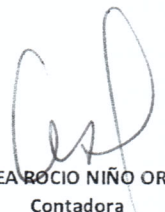



**ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS**  
**NIT 860.055.689-0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016**  
**(En pesos Colombianos)**

	NOTA	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3		
BANCOS		0,00	389.502,00
CUENTAS DE AHORROS		<u>2.602.642,00</u>	<u>6.156.537,00</u>
		<u>2.602.642,00</u>	<u>6.546.039,00</u>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	4		
INVERSIONES		5.749.061,00	203.327,00
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR CO</b>	5		
CLIENTES		<u>43.594.226,00</u>	<u>76.124.101,00</u>
		<u>43.594.226,00</u>	<u>76.124.101,00</u>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	6		
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		<u>572.000,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>572.000,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u><u>52.517.929,00</u></u>	<u><u>82.873.467,00</u></u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	7		
EQUIPO DE OFICINA		8.975.489,00	9.075.489,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		28.761.233,00	28.071.333,00
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-19.745.047,00</u>	<u>-14.875.255,00</u>
		<u>17.991.675,00</u>	<u>22.271.567,00</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u><u>17.991.675,00</u></u>	<u><u>22.271.567,00</u></u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>70.509.604,00</u></u>	<u><u>105.145.034,00</u></u>

  
**JAIME YESID ORJUELA OSORIO**  
Representante Legal

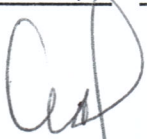
  
**ANDREA ROCÍO NIÑO ORTEGA**  
Contadora  
T.P. No. 134444

  
**JULIANY CHACON MONTENEGRO**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 86798-T

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS**  
**NIT 860.055.689-0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016**  
**(En pesos Colombianos)**

		<u>DICIEMBRE</u> 2017	<u>DICIEMBRE</u> 2016
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	<u>5.948.148,00</u>	<u>3.787.592,00</u>
		<u>5.948.148,00</u>	<u>3.787.592,00</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	9		
PROVEEDORES		25.027.001,00	0,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		0,00	78.281.470,00
RETENCIONES EN LA FUENTE		846.000,00	3.563.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0,00	331.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		397.000,00	158.000,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		830.108,00	117.308,00
ACREEDORES VARIOS		<u>621.108,00</u>	<u>421.046,00</u>
		<u>27.721.217,00</u>	<u>82.871.824,00</u>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	10		
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO		7.621.000,00	4.303.860,00
		<u>2.451.000,00</u>	<u>1.459.000,00</u>
		<u>10.072.000,00</u>	<u>5.762.860,00</u>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	11		
SALARIOS POR PAGAR		837.557,00	0,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS		1.699.173,00	422.427,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS		<u>136.744,00</u>	<u>50.692,00</u>
		<u>2.673.474,00</u>	<u>473.119,00</u>
<b>OTROS PASIVOS</b>			
OTROS PASIVOS		0,00	252.000,00
		<u>0,00</u>	<u>252.000,00</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u><u>46.414.839,00</u></u>	<u><u>93.147.395,00</u></u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><u>46.414.839,00</u></u>	<u><u>93.147.395,00</u></u>
<b>PATRIMONIO</b>	12		
FONDO SOCIAL		25.074.299,00	25.074.299,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		12.097.126,00	593.940,00
EXCEDENTES ACUMULADOS		<u>-13.076.660,00</u>	<u>-13.670.600,00</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><u>24.094.765,00</u></u>	<u><u>11.997.639,00</u></u>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<u><u>70.509.604,00</u></u>	<u><u>105.145.034,00</u></u>

  
**JAIMÉ YESID ORJUELA OSORIO**  
Representante Legal


  
**ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA**  
Contadora  
T.P. No. 134444

  
**YULIANY CHACON MONTENEGRO**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 86798-T

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**NIT 860.055.689-0**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016**  
**(En pesos Colombianos)**

		<u>DICIEMBRE</u>	<u>DICIEMBRE</u>
		2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>13</b>		
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS SOCIAL		268.402.687,00	655.104.674,00
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)		<u>-7.781.033,00</u>	<u>-5.646.207,00</u>
		<b><u>260.621.654,00</u></b>	<b><u>649.458.467,00</u></b>
 <b>COSTO DE VENTAS</b>	 <b>14</b>		
ACTIVIDADES DE ASOCIACION		15.865.099,00	14.753.049,00
ACTIVIDADES CONEXAS		<u>107.459.714,00</u>	<u>471.141.860,00</u>
		<b><u>123.324.813,00</u></b>	<b><u>485.894.909,00</u></b>
 <b>RESULTADO BRUTO</b>		 <b><u>137.296.841,00</u></b>	 <b><u>163.563.558,00</u></b>
 <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	 <b>15</b>		
GASTOS DE PERSONAL		48.000.401,00	8.651.143,00
HONORARIOS		27.747.034,00	66.815.780,00
IMPUESTOS		2.518.000,00	6.822.774,00
ARRENDAMIENTOS		7.071.000,00	10.241.318,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		2.240.365,00	0,00
SEGUROS		249.786,00	0,00
SERVICIOS		14.984.612,00	9.652.378,00
GASTOS LEGALES		1.018.500,00	512.876,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		58.000,00	60.000,00
ADECUACION E INSTALACION		360.347,00	0,00
GASTOS DE VIAJE		0,00	51.638,00
DEPRECIACIONES		4.869.792,00	780.000,00
DIVERSOS		11.317.816,00	10.710.805,00
DETERIORO DE CARTERA		928.000,00	2.920.000,00
		<b><u>121.363.653,00</u></b>	<b><u>117.218.712,00</u></b>
 <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		 <b><u>15.933.188,00</u></b>	 <b><u>46.344.846,00</u></b>
 <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	 <b>16</b>		
FINANCIEROS		2.729,00	750.048,00
RECUPERACIONES		0,00	0,00
DIVERSOS		<u>1.933.593,00</u>	<u>1.538.355,00</u>
		<b><u>1.936.322,00</u></b>	<b><u>2.288.403,00</u></b>
 <b>OTROS COSTOS Y GASTOS</b>	 <b>16</b>		
FINANCIEROS		5.508.470,00	6.938.177,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS		263.914,00	40.530.000,00
GASTOS DIVERSOS		0,00	571.132,00
		<b><u>5.772.384,00</u></b>	<b><u>48.039.309,00</u></b>
 <b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>		 <b><u>12.097.126,00</u></b>	 <b><u>593.940,00</u></b>

  
**JAIME YESID ORJUELA OSORIO**  
Representante Legal

  
**ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA**  
Contadora  
T.P. No. 134444

  
**YULIANY CHACON MONTENEGRO**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 86798-T

# ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS

NIT 860.055.689-0

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO 2017

(En pesos Colombianos)

### PATRIMONIO

#### Fondo Social

Saldo a Comienzo y Final de año 25.074.299,00

Aplicación utilidades 2014 al Fondo Social (Autorizado en Asamblea Extraordinaria) 0,00

**Saldo Final Fondo Social** 25.074.299,00

#### Reservas Obligatorias

Saldo a Comienzo y Final de año 0,00

Incremento 0,00

Disminución 0,00

**Saldo Final Reservas** 0,00

#### Excedentes del Ejercicio

Saldo a Comienzo del año 593.940,00

Traslado Utilidad año 2016 593.940,00

Excedente del Ejercicio 2017 12.097.126,00

**Saldo a final de Excedentes** 12.097.126,00

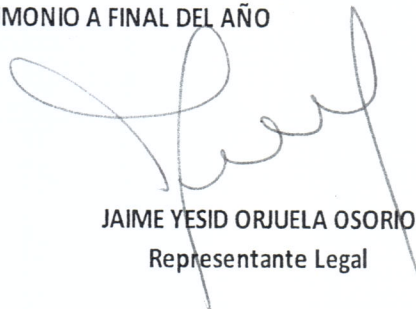
#### Resultado Ejercicios Anteriores

Saldo a Comienzo del año -13.670.600,00

traslado de utilidad año 2016 593.940,00

**Saldo a final de Resultado Ejercicios Anteriores** -13.076.660,00

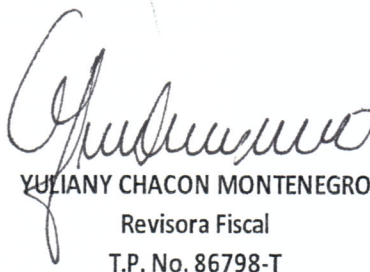
**TOTAL PATRIMONIO A FINAL DEL AÑO** 24.094.765,00



JAIME YESID ORJUELA OSORIO  
Representante Legal



ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA  
Contadora,  
T.P. No. 134444



JULIANY CHACON MONTENEGRO  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 86798-T

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS**  
**NIT 860.055.689-0**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**AÑO 2017**  
**(En pesos Colombianos)**

**FUENTES**

Resultado del Ejercicio	12.097.126,00	
Más Cargos que no implican desembolso en efectivo en el período		4.869.792,00
Depreciación y Agotamiento	4.869.792,00	
<b>TOTAL GENERACION INTERNA DE RECURSOS</b>		<b>16.966.918,00</b>
Más OTRAS FUENTES		
Recuperación de cartera	32.529.875,00	
Venta de Equipo de Oficina	100.000,00	
Aumento de Obligaciones Financieras	2.160.556,00	
Aumento de Cuentas por cobrar y Proveedores	26.178.863,00	
Aumento de Pasivo con Impuestos	4.309.140,00	
Aumento en Beneficios a Empleados	2.200.355,00	
<b>TOTAL OTRAS FUENTES</b>		<b>67.478.789,00</b>
<b>TOTAL FUENTES</b>		<b>84.445.707,00</b>

**USOS**

Incremento en cuenta de Fiducia	5.545.734,00	
Incremento en Anticipo de Impuestos	572.000,00	
Compra de Equipo de Computación	689.900,00	
Disminución de Cuentas por pagar	81.329.470,00	
Disminución Otros Pasivos	252.000,00	
<b>TOTAL USOS</b>		<b>88.389.104,00</b>
<b>VARIACION EN EL EFECTIVO</b>		<b>-3.943.397,00</b>

  
**JAIME YESID ORJUELA OSORIO**  
 Representante Legal

  
**ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA**  
 Contadora  
 T.P. No. 134444

  
**YULIANY CHACON MONTENEGRO**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. No. 86798-T

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS**  
**NIT 860.055.689-0**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO 2017**  
**(En pesos Colombianos)**

<b>1 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Incremento en cuenta de Fiducia	-5.545.734,00	
Incremento en Anticipo de Impuestos	-572.000,00	
Disminución de Cuentas por pagar	-81.329.470,00	
Recuperación de cartera	32.529.875,00	
Aumento de Cuentas por cobrar y Proveedores	23.988.863,00	
Aumento de Pasivo con Impuestos	4.309.139,00	
Aumento en Beneficios a Empleados	2.200.355,00	
Disminución Otros Pasivos	-252.000,00	
Ingresos Operacionales	260.621.654,00	
Ingresos No operacionales	1.936.322,00	
Gastos Administrativos	-120.731.081,00	
Otros Gastos	-5.772.383,00	
Costo de Ventas	-116.897.593,00	
<b>EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u><u>-5.514.053,00</u></u>
<b>2 ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Venta de Equipo de Oficina	100.000,00	
Compra de Equipo de Computación	-689.900,00	
<b>EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<u><u>-589.900,00</u></u>
<b>3 ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento de Obligaciones Financieras	2.160.556,00	
<b>EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<u><u>2.160.556,00</u></u>
<b>INGRESO NETO DE EFECTIVO</b>		<u><u>-3.943.397,00</u></u>
<b>EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>		6.546.039,00
<b>EFECTIVO FINAL AL CIERRE DEL PERIODO</b>		<u><u>2.602.642,00</u></u>

  
**JAIME YESID ORJUELA OSORIO**  
 Representante Legal

  
**ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA**  
 Contadora  
 T.P. No. 134444

  
**YULIANY CHACON MONTENEGRO**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. No. 86798-T

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS VS PRESUPUESTO**  
**NIT 860.055.689-0**

(En pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2017	PRESUPUESTO 2017	% EJECUTADO 2017
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS SOCIAL	268.402.687,00	289.992.285,00	92,56%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-7.781.033,00	0,00	0,00%
	<b>260.621.654,00</b>	<b>289.992.285,00</b>	<b>89,87%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	13.590.563,00	17.601.500,00	77,21%
ACTIVIDADES CONEXAS	109.734.250,00	136.961.500,00	80,12%
	<b>123.324.813,00</b>	<b>154.563.000,00</b>	<b>79,79%</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>137.296.841,00</b>	<b>135.429.285,00</b>	<b>101,38%</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
GASTOS DE PERSONAL	48.000.401,00	24.689.328,00	194,42%
HONORARIOS	27.747.034,00	53.915.250,00	51,46%
IMPUESTOS	2.518.000,00	2.803.000,00	0,00%
ARRENDAMIENTOS	7.071.000,00	6.245.000,00	113,23%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.240.365,00	0,00	0,00%
SEGUROS	249.786,00	0,00	0,00%
SERVICIOS	14.984.612,00	17.000.000,00	88,14%
GASTOS LEGALES	1.018.500,00	2.160.000,00	47,15%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	58.000,00	0,00	0,00%
ADECUACION E INSTALACION	360.347,00	0,00	0,00%
GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	0,00%
DEPRECIACIONES	4.869.792,00	4.800.000,00	101,45%
DIVERSOS	11.317.816,00	15.356.800,00	73,70%
DETERIORO DE CARTERA	928.000,00	0,00	0,00%
	<b>121.363.653,00</b>	<b>126.969.378,00</b>	<b>95,58%</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>15.933.188,00</b>	<b>8.459.907,00</b>	<b>188,34%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
FINANCIEROS	2.729,00	0,00	0,00%
RECUPERACIONES	0,00	0,00	0,00%
DIVERSOS	1.933.593,00	0,00	0,00%
	<b>1.936.322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS</b>			
FINANCIEROS	5.508.470,00	8.459.907,00	65,11%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	263.914,00	0,00	0,00%
GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00%
	<b>5.772.384,00</b>	<b>8.459.907,00</b>	<b>68,23%</b>
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>12.097.126,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS  
NIT 860.055.689-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AÑO 2017-2016

**NOTA 1- NORMAS GENERALES DE REVELACIÓN**

La Asociación Colombiana de Ciencia y Tecnología de Alimentos, es una Asociación civil de carácter privado, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada a su patrimonio, de número de asociados y patrimonio variable e ilimitado, que podrá identificarse con la sigla ACTA, reconocida por Resolución número 5346 de 28 de julio de 1977, emanada del Ministerio de Justicia.

La Asociación tiene como objetivos, estimular, impulsar y difundir el desarrollo de la ciencia y tecnología de los alimentos, entendiendo que la ciencia y tecnología de alimentos cubre las actividades involucradas desde la recolección hasta el consumo del alimento. La entidad puede desarrollar las actividades de promoción de la investigación en ciencia y tecnología de alimentos en universidades, institutos y empresas del sector, así como promover el desarrollo de reuniones de carácter científico y técnico, como congresos, simposios, mesas redondas, conferencia y el intercambio con entidades afines, entre otras.

**NOTA 2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

El Estado de Situación Financiera se ha elaborado de acuerdo con la Norma contable de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas PyMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 de 2013, decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto Unico

El Estado de Situación Financiera se encuentra presentado en pesos colombianos

Para el reconocimiento de los hechos económicos, aplica la base del devengo, los hechos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

**ACTIVOS**

Representa los recursos obtenidos por La Asociación como resultado de sus operaciones.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro

**ACTIVOS FINANCIEROS**

Comprende la inversión realizada a través de cuentas de Fiducia que tiene la Asociación, inversión que es destinada Prose de ACTA

**CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de las actividades generadas en desarrollo de su actividad mercantil, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS**

Corresponde a las retenciones realizadas a título de Iva e Ica

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta.

**PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de La Asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es a corto y largo plazo.

**NOTA 3 - EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Es el efectivo disponible representado en las cuentas de caja general, bancos, cuentas corrientes y de ahorro. Registra la existencia de dinero efectivo con que cuenta la Asociación, a 31 de diciembre comprendía:

CUENTA	2.017	2.016
CAJA GENERAL	0	0
BANCO DE BOGOTA CUENTA CORRIENTE N° 0020067385	0	389.502
BANCOLOMBIA CUENTA DE AHORROS No. 69467224484	2.602.642	6.156.537
<b>TOTALES</b>	<b>2.602.642</b>	<b>6.546.039</b>



**NOTA 4 - ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponde a los saldos en cuentas de Fiducia que tiene la Asociación, inversión que es destinada para la compra de Sede para el funcionamiento de la Asociación

CUENTA	2.017	2.016
FiduBancolombia No.0694-000000471	5.749.061	203.327
<b>TOTALES</b>	<b>5.749.061</b>	<b>203.327</b>

**NOTA 5- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Son activos relativamente líquidos, que están constituidos por clientes y anticipos y avances.

Corresponde a valores a favor de la Asociación por concepto de ventas de servicios y afiliaciones, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 180 días en un 90%, conformada por:

CUENTA	2.017	2.016
<b>Cientes</b>		
SYMRISE LTDA	0	1.624.000
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	0	200.000
POLLOS EL BUCANERO S.A	0	348.000
BRINSA S.A.	760.000	0
BIOQUILAB LTDA	974.000	910.000
BIMBO DE COLOMBIA S.A	380.000	0
CALIDAD MICROBIOLÓGICA S A S	974.000	0
DON MAIZ S.A.S	357.000	0
EXCEL PEST CONTROL S.A.S	1.300.000	0
TEAM FOODS COLOMBIA S.A.	2.358.500	6.525.000
BRENNTAG COLOMBIA S.A.	740.000	0
FUNDACION UNIVERSIDAD DE BOGOTA JORGE TADEO LOZAN	0	7.552.786
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	10.861.725	32.350.080
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	3.570.000	0
QUALA S.A.	0	1.230.000
RANSA COLOMBIA COLFRIGOS SAS	1.666.000	0
LANZETTA RENGIFO Y CIA S.A.S	974.000	0
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	0	380.000
FEDERACION NACIONAL DE AVICULTORES DE COLOMBIA	11.305.000	0
LABORATORIO FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL S.A.S.	760.001	0
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	1.552.000	0
KELLOGG DE COLOMBIA S.A.	1.666.000	0
ALMACENES EXITO S.A.	974.000	910.000
PAPELES NACIONALES S.A.	0	4.350.000
COORPORACION UNIVERSITARIA DEL META	0	1.450.000
LABORATORIO ESPECIALIZADO EN MICROBIOLOGIA INDUSTRIAL	974.000	910.000
TECNOAMERICANO LTDA	0	16.474.235
LEPTON S.A.	474.000	0
PRIMORIS COLOMBIA SAS	974.000	910.000
<b>TOTALES</b>	<b>43.594.226</b>	<b>76.124.101</b>

**NOTA 6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde al valor retenido a título de renta por parte de un afiliado, valor que se encuentra en reclamación, toda vez que no aplica por ser la Asociación ESAL

Retención en la Fuente	2.017	2.016
INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	572.000	0
<b>TOTALES</b>	<b>572.000</b>	<b>0</b>

**NOTA 7- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo histórico. El método utilizado para la depreciación es el de línea recta, con base en la vida útil de cada activo. Las reparaciones y mantenimientos se cargan a los resultados del período, mientras que las compras, mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos. Los activos fijos a 31 de diciembre comprendían:

CUENTA	2.017	2.016
<b>Propiedad, planta y Equipo</b>		
MUEBLES Y ENSERES	8.975.489	9.075.489
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	24.351.081	23.661.181
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	4.410.152	4.410.152
DEPRECIACION ACUMULADA	-19.745.047	-14.875.255
<b>TOTALES</b>	<b>17.991.675</b>	<b>22.271.567</b>

**NOTA - 8 PASIVOS FINANCIEROS**

Corresponde al saldo generado por la utilización de una Tarjeta de credito y con la cual se hacen pagos relacionados por el objeto social de la Asociación.

<i>Obligaciones Financieras</i>	2.017	2.016
TARJETA DE CREDITO BANCO DE BOGOTA	5.948.148	3.787.592
<b>TOTALES</b>	<b>5.948.148</b>	<b>3.787.592</b>

#### NOTA - 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, representan las obligaciones a cargo de la Asociación originadas en el desarrollo del giro normal de sus actividades.

Los Costos y Gastos por pagar corresponde al valor de las obligaciones contraídas por La Asociación , como consecuencia de la contratación de servicios y honorarios, para la posterior venta en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

En las retenciones en la fuente, Rte cree, Rte iva, Rte ica se registran los valores descontados por La Asociación a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.

Las Retenciones y aportes de nomina como los acreedores varios, comprenden los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados de La Asociación mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

CUENTA	2.017	2.016
PROVEEDORES	25.027.001	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	78.281.470
RETENCIONES EN LA FUENTE	846.000	3.563.000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0	331.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	397.000	158.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	830.108	117.308
ACREEDORES VARIOS	621.108	421.046
<b>TOTALES</b>	<b>27.721.217</b>	<b>82.871.824</b>

#### NOTA -10 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor causado de los impuestos de INDUSTRIA Y COMERCIO, como también la depuración del impuestos del IVA, de acuerdo con la actividad realizada por la Asociación

CUENTA	2.017	2.016
<i>Impuestos, Gravámenes y Tasas</i>		
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.621.000	4.303.860
<b>TOTALES</b>	<b>10.072.000</b>	<b>5.762.860</b>

#### NOTA- 11 OBLIGACIONES LABORALES

Son obligaciones laborales a favor de los trabajadores calculadas sobre las bases salariales a diciembre 31, los valores ajustados al cierre del período, determinando el monto a favor de cada trabajador de conformidad a la legislación laboral vigente, el saldo a 31 de diciembre es:

CUENTA	2.017	2.016
<i>Obligaciones Laborales</i>		
SALARIOS POR PAGAR	837.557	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.699.173	422.427
INTERESES SOBRE CESANTIAS	136.744	50.692
<b>TOTALES</b>	<b>2.673.474</b>	<b>473.119</b>

#### NOTA -12 PATRIMONIO

El Patrimonio esta compuesto por el Fondo Social y los Excedentes del periodo y acumulados

CUENTA	2.017	2.016
<i>Patrimonio</i>		
FONDO SOCIAL	25.074.299	25.074.299
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	12.097.126	593.940
EXCEDENTES ACUMULADOS	-13.076.660	-13.670.600
<b>TOTALES</b>	<b>24.094.765</b>	<b>11.997.639</b>

**NOTA -13 INGRESOS OPERACIONALES**

Agrupar las cuentas que representan los ingresos operativos y financieros que recibe La Asociación producto del desarrollo de su actividad económica durante cada vigencia.

<b>CUENTA</b>	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
<b>ACTIVIDADES DE ASOCIACION</b>		
Cuota Afiliación Estudiantes	386.118	344.000
Cuota Afiliación Profesionales	4.242.000	4.130.000
Cuotas Afiliación Instituciones	86.219.909	63.348.551
<b>TOTALES</b>	<b>90.848.027</b>	<b>67.822.551</b>
<b>ACTIVIDADES CONEXAS</b>		
Proyectos	0	286.674.658
Inscripciones	78.677.737	127.011.937
Aseorías	90.535.720	70.800.943
Patrocinios	0	64.777.300
Stand y Pendones	0	23.450.000
Pautas publicitarias	0	5.288.964
Donaciones	560.170	3.632.114
<b>TOTALES</b>	<b>169.773.627</b>	<b>581.635.916</b>
<b>TOTAL INGRESO OPERACIONAL</b>	<b>260.621.654</b>	<b>649.458.467</b>

**NOTA -14 COSTOS DE VENTAS**

Agrupar las cuentas que representan los costos generados dentro de la Asociación y que tienen relación directa con el ingreso obtenido durante la vigencia

<b>CUENTA</b>	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
<b>ACTIVIDADES DE ASOCIACION</b>		
Transporte Terrestre	1.434.000	332.600
Envíos	750.730	196.800
Útiles Papelería y Fotocopias	2.274.536	1.181.635
Marketing Digital	11.405.833	14.223.649
<b>TOTALES</b>	<b>15.865.099</b>	<b>15.934.684</b>
<b>ACTIVIDADES CONEXAS</b>		
Honorarios	76.733.434	298.100.659
Alojamientos	793.488	43.050.836
Arriendos	0	10.717.000
Útiles Papelería y Fotocopias	2.274.536	1.181.635
Restaurante y Cafetería	5.664.492	17.280.768
Servicio de teléfono y Celular	0	1.123.200
Servicios Temporales	0	15.146.489
Transporte Terrestre	308.100	33.847.537
Transporte Aéreo	1.816.286	12.876.360
Envíos	0	4.415.904
Premios	0	17.966.486
Publicidad	8.874.018	11.749.764
Seguros	0	419.953
Otros	10.995.360	2.083.635
<b>TOTALES</b>	<b>107.459.714</b>	<b>469.960.226</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>123.324.813</b>	<b>485.894.910</b>

**NOTA -15 GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS**

Los Gastos Operacionales de Administración son el resultado propio del ejercicio del desarrollo de su actividad económica y esta relacionado con el ingreso obtenido durante la vigencia.

<b>CUENTA</b>	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
<b>Gastos operacionales</b>		
<b>De Personal</b>		
SUELDOS	27.323.590	3.837.960
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.854.021	865.060
CESANTIAS	2.450.243	422.427
INTERESES SOBRE CESANTIAS	221.529	50.692
PRIMA DE SERVICIOS	2.489.810	422.427
VACACIONES	2.320.470	252.800
AUXILIOS	837.557	187.071
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	599.000	105.000
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	168.525	41.521
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.	2.813.553	716.334
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS	3.962.696	1.005.690
APORTES CAJAS DE COMPESACION FAMILIAR	1.315.214	330.738
APORTE I.C.B.F.	986.336	248.054
SENA	657.857	165.369
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>48.000.401</b>	<b>8.651.143</b>

<b>Honorarios</b>		
REVISORIA FISCAL	4.778.658	4.488.354
ASESORIA FINANCIERA	5.367.077	10.077.399
ASESORIA TECNICA	70.000	550.000
ASESORIA ADMINISTRATIVA	17.531.299	51.700.027
<b>Total Gastos Honorarios</b>	<b>27.747.034</b>	<b>66.815.780</b>
<b>Impuestos</b>		
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.518.000	6.822.774
<b>Total Gastos por Impuestos</b>	<b>2.518.000</b>	<b>6.822.774</b>
<b>Arrendamientos</b>		
Arriendo	7.071.000	10.241.318
<b>Total Gastos por Arrendamientos</b>	<b>7.071.000</b>	<b>10.241.318</b>
<b>Contribuciones y Afiliaciones</b>		
Afiliaciones	2.240.365	0
<b>Total Gastos por Arrendamientos</b>	<b>2.240.365</b>	<b>0</b>
<b>Seguros</b>		
Seguro Oficina	249.786	0
<b>Total Gastos por Seguros</b>	<b>249.786</b>	<b>0</b>
<b>Servicios</b>		
ASEO	0	650.000
TEMPORALES	0	100.000
ASISTENCIA TECNICA	4.826.966	2.100.000
TELEFONO	8.830.100	5.142.147
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS		564.100
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	58.700	293.621
OTROS	1.268.847	802.510
<b>Total Gastos por Servicios</b>	<b>14.984.612</b>	<b>9.652.378</b>
<b>Gastos Legales</b>		
NOTARIALES	9.200	23.100
RENOVACION MERCANTIL	1.009.300	489.776
<b>Total Gastos Legales</b>	<b>1.018.500</b>	<b>512.876</b>
<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>		
Mantenimiento y reparaciones	58.000	60.000
<b>Total Gastos por Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>58.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Adecuación e Instalación</b>		
Mantenimiento y reparaciones	360.347	0
<b>Total Gastos por Adecuación e Instalación</b>	<b>360.347</b>	<b>0</b>
<b>Gastos de Viaje</b>		
Gastos de Viaje	0	51.638
<b>Total Gastos Gastos de Viaje</b>	<b>0</b>	<b>51.638</b>
<b>Depreciaciones</b>		
EQUIPO DE OFICINA	1.158.255	351.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.711.537	429.000
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>4.869.792</b>	<b>780.000</b>
<b>Diversos</b>		
SUSCRIPCIONES	0	32.371
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	1.091.505	111.823
IMPUESTO AL CONSUMO	57.599	74.335
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	914.250	1.069.128
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.698.888	4.144.149
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	487.026	843.468
TAXIS Y BUSES	6.720.500	3.040.733
CASINO Y RESTAURANTE	0	229.648
PARQUEADEROS	277.948	402.650
PEAJES	8.100	33.700
OTROS	62.000	728.800
<b>Total gastos Diversos</b>	<b>11.317.816</b>	<b>10.710.805</b>
<b>Deterioro de Cartera</b>		
Cartera	928.000	2.920.000
<b>Total Gastos por Deterioro de Cartera</b>	<b>928.000</b>	<b>2.920.000</b>
<b>TOTALES</b>	<b>121.363.653</b>	<b>117.218.712</b>

#### NOTA -16 INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos y Gastos no operacionales corresponde a los valores que no hacen parte directa con la operación de la Asociación, pero que afecta el resultado del Excedente en la vigencia

CUENTA	2.017	2.016
<b>Ingresos No operacionales</b>		
FINANCIEROS	2.729	750.048
APROVECHAMIENTOS	1.933.593	1.538.355
<b>Gastos no Operacionales</b>		
FINANCIEROS	5.508.470	6.938.177
GASTOS EXTRAORDINARIOS	263.914	40.530.000
GASTOS DIVERSOS	0	571.132

**DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL Sobre los Estados Financieros  
Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y  
2016 A LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE LA ASOCIACIÓN  
COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS -ACTA-**

He auditado los Estados Financieros de la **ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS -ACTA-**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado Integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, Estado de Cambios de la Situación Financiera y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con el Decreto 2706 de 2012, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables. Mi responsabilidad consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros separados están libres de incorrección material.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron dictaminados sin salvedades. Al 31 de diciembre de 2017, la **ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS -ACTA-** dio cumplimiento con lo dispuesto por la Alcaldía Mayor de Bogotá en relación con el cumplimiento de la entrega de los Estados Financieros del 2016 y 2015.

La **ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS -ACTA-** durante el 2017, presento y pago todas sus obligaciones fiscales incluyendo la presentación de la información exógena nacional.

Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones de Revisora Fiscal y efectué mis exámenes de acuerdo con las normas de auditoría generalmente

aceptadas en Colombia. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Asociación. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

De acuerdo a la ley 1443 del 31 de julio del 2014 y el decreto 1072 del 26 de mayo del 2015, el Gobierno Nacional decreto las disposiciones para la implementación del Sistema de Gestión De la Seguridad y Salud en el Trabajo, la Asociación ya inicio este proceso el cual se encuentra en curso.

En mi opinión, los Estados Financieros en mención, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la **ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS -ACTA-** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y los flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, de conformidad con el Decreto 2706 de 2012, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

Además, conceptúo que, durante el 2017, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

La **ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS - ACTA-** observa las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder. Los comentarios y recomendaciones relacionados con el control interno y con el control de gestión y de resultados fueron comunicados en su debida oportunidad a la Administración a través de informes y reuniones con la Junta Directiva.

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión la **ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS -ACTA-** se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

En el informe de gestión correspondiente al año 2017 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados y las actividades descritas en él generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que la **ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS -ACTA-** al 31 de diciembre de 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



**YULIANY CHACON MONTENEGRO**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 86798-T

Bogotá D.C., febrero 28 de 2018