AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

Av. 10 de Agosto N26 - 143 y Orellana, Edificio Freile Ardiani
Noveno Piso Of. 9B, Telf.: 2548973 - 0998 731 018
0998 148 766 - 0997 726 039
www.auditoresabogados.com

CONTENIDO:

1. Dictamen de Auditoría Externa
2. Estados Financieros Comparativos
3. Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SOCIOS DE

AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA.

Quito, 03 de febrero del 2020

1. **OPINIÓN**.

Hemos auditado los estados financieros de la compañía AGRÍCOLA CIENCIASCORP CIA LTDA., que comprenden el balance general cortado al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados, evolución patrimonial y el estado de flujos de efectivo, por el año terminado a esa fecha. Así como un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones que se consideraron pertinentes. En nuestra opinión: los estados financieros del año 2018, que se han desprendido del sistema contable denominado CONTÍFICO, y auditados por nosotros, presentan razonablemente la situación financiera; es decir que, sus activos, pasivos y el patrimonio expresan derechos y obligaciones aceptados por las partes; EXCEPTO los siguientes asuntos:

i. La toma de inventarios físicos, de las mercaderías en general, no fue observada por auditoría externa.

ii. No se obtuvieron respuestas a las confirmaciones de cuentas por cobrar a clientes, que han sido enviadas, según indica la administración de la empresa.

iii. La falta de informes, por parte de los abogados de la empresa, inherente a la cuenta por cobrar a Cristian Vallejo, por el valor de 43.790,79; y, a Mayra Hidalgo, por el valor de 79.098,62; ambas personas han sido exfuncionarios de la empresa.

iv. No ha sido posible determinar la cuantía de los cheques protestados ni situación jurídica hasta el momento del cierre de la auditoría.

v. La empresa aún no ha realizado la adopción de las NIIF.

2. **FUNDAMENTACIÓN DE LA OPINIÓN**

En el presente dictamen se expresa la razonabilidad de la información financiera de AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA., con las excepciones expuestas, porque: la información contable cuenta con las limitaciones antes señaladas; porque no se ha detectado, en el examen de auditoría, que exista reclamos de terceros; y, porque la situación financiera y económica de AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA. ha sido informada, por los administradores, a los socios; por lo tanto: ellos tienen conocimiento de esta realidad. También, porque no existen reclamos fiscales, administrativos o contenciosos hasta la fecha de terminación del presente estudio.

Av. 10 de Agosto N26 - 143 y Orellana, Edificio Freile Ardiani
Noveno Piso Of. 9B, Telf.: 2548973 - 0998 731 018
0998 148 766 - 0997 726 039
www.auditoresabogados.com

3. ASUNTOS CLAVES DE LA AUDITORÍA

Los procedimientos seleccionados, para esta auditoría, dependieron del juicio del auditor, incluyendo las bases que fueron consideradas para las evaluaciones de los riesgos de presentaciones erróneas, de importancia relativa, de los estados financieros ya sea por fraude o por error. Las evaluaciones de los riesgos fueron realizadas, únicamente, para diseñar los procedimientos de auditoría. El auditor, en primer lugar, evaluó el control interno inherente con: la instrumentación de las transacciones, el sistema de registro y la presentación razonable de los estados financieros preparados por la entidad. La evaluación del control interno se lo realizó para verificar que las políticas y procedimientos, utilizados por la empresa, se ajusten a los principios y normas internacionales de información financiera, administrativa y contable; pero, no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno integral de la entidad.

La auditoría realizada también incluyó la evaluación de la objetividad de las políticas contables usadas, la pertinencia de las mismas y el factor razonable de las provisiones contabilizadas por la administración de AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA. También se evaluó la presentación general de los estados financieros; se sugerirá en la carta a la gerencia, varios asuntos, técnicos, administrativos y contables para que los estados financieros permitan desprender de ellos, en forma directa, índices financieros, indicadores económicos y demás información oportuna.

Sin embargo, de que la auditoría corresponde al año 2018, se presenta el estado de situación en forma comparativa y analítica con relación al año 2017, con base a los estados financieros, no comparativos, que ha presentado la empresa relativos con los dos años señalados; se estructura de esta manera para que la información sea útil para la toma de decisiones por parte de los administradores y para que las entidades de control puedan orientar las revisiones en caso de que así lo requieran.

4. INFORMACIÓN RELEVANTE INHERENTE CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Informe de cumplimiento tributario. - El auditor externo expresará el dictamen acerca de este tema.

4.2 Notas a los estados financieros. - Denominadas revelaciones a los estados financieros según las NIIF, fueron configuradas por auditoría y forman parte integral de este informe; en éstas constan el detalle de las empresas relacionadas y las cuantías activas y pasivas de las mismas.

4.3 Carta de control interno. - Gerencia debe establecer las estrategias para superar las deficiencias e inconformidades; y, enviar a auditoría externa para el seguimiento.

5 RESPONSABILIDAD DE LA EMPRESA AUDITADA

Es de responsabilidad de la compañía indicada, la preparación y presentación razonable de los estados financieros considerando las normas Internacionales de Información Financiera, NIIF; así como de las revelaciones pertinentes en cuanto a las políticas y procedimientos utilizados en la contabilización de las operaciones en cada cuenta contable. Además, la compañía es responsable del diseño, implementación y mantenimiento del control interno relativo con la presentación razonable de los estados financieros para que éstos estén libres de errores de importancia relativa ya sea debido a fraudes, deficiencias o inobservancias de los normas técnicas o disposiciones legales pertinentes.

6 RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA PRESENTE AUDITORÍA.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría, realizada con base a las Normas Internacionales de Auditoría y las disposiciones expresas de la Superintendencia de Compañías. Tales normas requieren el cumplimiento de requisitos éticos, así como planear y realizar los exámenes pertinentes para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de presentaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría financiera implica desarrollar procedimientos para obtener evidencias sobre las cuantías y las revelaciones expresadas por la empresa en los estados financieros examinados.

WILSON & WILSON CÍA LTDA.
AUDITORA EXTERNA
SC. RNAE-529

DR. WILSON H. SALAZAR PAZMIÑO
CPA 8162

AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

CUENTAS	2017	2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VAR.%	NOTAS
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja	17,748	-	(17,748)	-100%	
Caja Chica - Cheques en circulación	1,500	-	(1,500)	-100%	
Bancos	(11,682)	33,303	44,985	-385%	2
Fondo de Movilización Departamento Ventas		2,771	2,771		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**7,566**	**36,074**	28,508	377%	
Cuentas por Cobrar - Clientes	717,592	580,527	(137,065)	-19%	
Otras Cuentas por Cobrar	21,061	158,183	137,122		3
Provisión para Cuentas Incobrables	(7,176)	(7,825)	(649)	9%	
Provisión deterioro cartera		(36,325)	(36,325)		4
Servicios y otros Pagos Anticipados	23,927	-	(23,927)	-100%	
Crédito Tributario impuesto renta años anteriores	92,799	73,155	(19,644)	-21%	5
Retención fuente 1 2% período corriente		16,282	16,282		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**848,202**	**783,997**	(64,205)	-8%	
Inventario	596,149	545,410	(50,738)	-9%	6
TOTAL DE INVENTARIOS	**596,149**	**545,410**	(50,738)	-9%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1'451,917**	**1'365,481**	(86,436)	-6%	
ACTIVOS NO CORRIENTES			-		
Muebles Equipo de Oficina y Vehículos			-		
Muebles y Enseres	3,728	3,728	-	0%	
Maquinarias y Equipos	20,255	20,255	-	0%	
Equipos de Computación	3,448	3,576	128	4%	
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	341,451	341,451	-	0%	
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	(286,882)	(308,110)	(21,227)	7%	
Otros Activos (Pólizas en garantía)	-	100,000	100,000		
TOTAL ACTIVO FIJO	**82,000**	**160,900**	78,901	96%	
TOTAL ACTIVOS	**1'533,916**	**1'526,381**	**(7,535)**	**-0.5%**	

CUENTAS	2017	2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VAR.%	NOTAS
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE			-		
Cuentas y Documentos por Pagar			-		
Proveedores	131,734	287,936	156,202	119%	7
Impuestos por Pagar	1,519	2,066	547	36%	
Beneficios Sociales por Pagar	13,832	23,337	9,505	69%	8
Sueldos por Pagar	10,950	-	(10,950)	-100%	
15% Trabajadores en General	5,385	525	(4,860)	-90%	
Liquidaciones por Pagar	1,437	-	(1,437)	-100%	
Anticipos de Clientes	170	3,122	2,952		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**165,027**	**316,986**	151,959	92%	
			-		
PASIVO NO CORRIENTE			-		
Cuenta por Pagar Ing. Byron Paredes	773,642	748,547	(25,095)	-3%	
Cuenta por Pagar Lic. Sandra Moreno	27,611	-	(27,611)	-100%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**801,254**	**748,547**	(52,707)	-7%	
TOTAL PASIVOS	**966,280**	**1,065,533**	**99,252**	**10%**	
			-		
PATRIMONIO			-		
Capital Social suscrito o pagado	23	400	377	1641%	
Reserva Legal	10,849	14,607	3,758	35%	
Resultados Acumulados	532,960	506,547	(26,413)	-5%	
Resultados					
Resultado del Ejercicio 2017	23,804	-	(23,804)	-100%	
Resultado del Ejercicio 2018	-	(60,706)	(60,706)		
TOTAL PATRIMONIO	**567,636**	**460,848**	**(106,788)**	**-19%**	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**1'533,916**	**1'526,381**	**(7,535)**	**-0.5%**	

AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

CUENTAS	2017	% Estr.	2018	% Estr.	VARIACIONES $	VARIACIONES %	NOTAS
INGRESOS OPERACIONALES							
Ventas netas de insumos agrícolas	2,137,639	100%	2,011,525	100%	(126,115)	-6%	
COSTO DE VENTAS	(1,515,761)	-71%	(1,430,814)	-71%	84,948	-6%	
Utilidad bruta en ventas	**621,878**	**29%**	**580,711**	29%	**(41,167)**	**-7%**	
GASTOS DE OPERACIÓN							
Gastos de ventas	(323,544)	-15%	(270,248)	-13%	53,296	-16%	9
Gastos de administración	(260,411)	-12%	(371,382)	-18%	(110,971)	43%	10
Total gastos de operación	(583,955)	-27%	(641,629)	-32%	(57,674)	10%	
UTILIDAD OPERACIONAL	**37,923**	2%	**(60,919)**	-3%	**(98,841)**	**-261%**	
OTROS INGRESOS							
Intereses ganados	-		5,485	0%	5,485		
OTROS EGRESOS							
Multas tributarias-Retenciones asumidas	(856)	0%	(305)	0%	551	-64%	11
Gastos de viaje sin comprobantes	(1,140)	0%	-	0%	1,140	-100%	
Comisiones bancarias	(24)	0%	(4,967)	0%	(4,943)		
Total de otros egresos	(2,020)	0%	(5,272)	0%	(3,252)	161%	
Resultado del ejercicio antes participación trabajadores e impuestos	**35,903**	2%	**(60,706)**	-3%	**(96,609)**	**-269%**	
Menos 15% participación trabajadores	(5,385)	0%	-	0%	5,385	-100%	
22% Impuesto a la renta	(6,714)	0%	-	0%	6,714	-100%	
UTILIDAD NETA DEL AÑO	**23,804**	1%	-	0%	**(23,804)**	-100%	

AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

			Características		Notas
F =	FUENTE	+			
U=	USOS	-			
1.	**FLUJOS DE EFECTIVO EN OPERACIONES**				
1.1.	INGRESOS NETOS DE FONDOS OPERACIONALES				
1.1.1	Resultados del ejercicio		U	(60,706)	
1.1.2	Depreciaciones		F	21,227	
1.1.3	Provisión deterioro cuentas por cobrar		F	36,325	
1.1.4	Provisión para cuentas incobrables			649	
	Fondos netos captados en operaciones		U	**(2,504)**	
1.2.	CAMBIOS EN LAS CUENTAS DE CAPITAL DE T.				
1.2.1	Cuentas por Cobrar - Clientes		F	137,065	
1.2.2	Otras Cuentas por Cobrar		U	(137,122)	3
1.2.3	Servicios y otros Pagos Anticipados		F	23,927	
1.2.4	Crédito tributario años anteriores		F	19,644	
1.2.5	Retención fuente 1 2% período corriente		U	(16,282)	
1.2.6	Inventarios		F	50,738	
	Cambios en cuentas del activo del capital de trabajo		F	**77,970**	
1.2.7	Proveedores		F	156,202	
1.2.8	Impuestos por Pagar		F	547	
1.2.9	Beneficios Sociales por Pagar		F	9,505	
1.2.10	Sueldos por Pagar		U	(10,950)	
1.2.11	15% Trabajadores en General		U	(4,860)	
1.2.12	Liquidaciones por Pagar		U	(1,437)	
1.2.13	Anticipos de Clientes		F	2,952	
	Cambios en cuentas pasivas del capital de trabajo		F	**151,959**	
	Cambios netos en las cuentas del capital de trabajo		F	**229,929**	
	SALDO DE FONDOS NETOS CAPTADOS EN OPERACIONES		F	**227,424**	
2.	FLUJOS DE EFECTIVO EN INVERSIONES				
2.1	Equipos de Computación		U	(128)	
2.2	Otros Activos (Pólizas en garantía)		U	(100,000)	
	Total uso de fondos en inversiones		U	**(100,128)**	
	SALDO NETO DE FONDOS LUEGO INVERSIONES		F	127,296	
3.	**FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN FINANCIAMIENTO PROPIO**				
3.1	Capital Social suscrito o pagado		F	377	
3.2	Reserva Legal		F	3,758	
3.3	Resultados Acumulados		F	(26,413)	
3.4	Resultado del Ejercicio 2017		U	(23,804)	
3.5	Cuenta por Pagar Ing. Byron Paredes	(PLP)	U	(25,095)	
3.6	Cuenta por Pagar Lic. Sandra Moreno	(PLP)	U	(27,611)	
	Fondos pagados en cuentas financiamiento propio		U	**(98,788)**	
	SALDO DE FONDOS NETOS CAPTADOS EN SU CONJUNTO		F	28,508	
	Más saldo inicial de efectivo y equivalente		F	7,566	
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DE AÑO			**36,074**	
	Saldo final según balance			**36,074**	

AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

DESCRIPCIÓN	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio 2017	Resultados del Ejercicio 2018	Patrimonio Total	Notas
Saldo inicial 31-12-2017	23	10,849	532,960	23,804		567,636	
Racionalización de la cuenta capital	377		(377)			-	
Transferencia de la utilidad del 2017 a resultados acumulados			23,804	(23,804)		-	
Racionalización de la reserva legal		3,758	(3,758)			-	
Racionalización de los resultados acumulados realizados por la empresa			(46,082)			(46,082)	12
Utilidad (P) del 2018					(60,706)	(60,706)	
SALDO FINAL 31-12-2018	**400**	**14,607**	**506,547**	**-**	**(60,706)**	**460,848**	

AGRÍCOLA CIENCIASCORP CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

LA PRESENTE INFORMACIÓN FINANCIERA SE PRESENTA EXPRESADA EN DÓLARES AMERICANOS.

A través de las notas explicativas que a continuación se detallan, se resumen los principios y prácticas contables más significativas aplicadas en el Estado de Situación Financiera y los Estados Financieros Auditados. Como parte de éstas, para facilitar la lectura, constan varios detalles de los saldos expresados en los mencionados Estados Financieros.

La empresa utiliza un sistema contable en línea llamado CONTIFICO el mismo que ha sido adquirido y adaptado a las necesidades de la compañía desde el año 2016. El costo promedio anual por mantenimiento es de $720,00. Cabe señalar que la auditoría corresponde al ejercicio económico del 2018; sin embargo, para facilitar la lectura constan datos del año 2017.

NOTA 1
IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

AGRÍCOLA CIENCIASCORP ha sido constituida legalmente como CÍA. LTDA., el 29 de enero de 2007, en la Notaria Tercera del Cantón de Quito. Autorizada mediante resolución No. 07.Q.IJ.000580 de la Superintendencia de Compañías el 07 de febrero de 2007; posteriormente Inscrita en el Registro Mercantil bajo la Resolución No. 526, Tomo 138 del 21 de febrero de 2007. Capital social $ 400,00. Duración 50 años. El objeto del negocio es la compraventa, importación, exportación, representación, consignación y distribución de equipos para la agroindustria; representación, distribución compra y venta al por mayor y menor de productos agrícolas, agroindustriales de cualquier clase, insumos y materias primas agrícolas, insecticidas caseros, la empresa contempla su objetivo con la asistencia técnica y profesional en las actividades antes señaladas.

NOTA 2

BANCOS

El saldo del mayor de la cuenta corriente de la empresa, que mantiene en el Banco Pichincha, se encuentra conciliada. Allí aparece el cheque 6088 como no girado y no cobrado por el valor de $1.075,80. Según la administración de la empresa este cheque se encuentra extraviado; manifiestan que en el 2020 lo van anular con crédito a otras cuentas por pagar y van emitir un nuevo.

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los siguientes conceptos:

	2017	2018	
Cheques recibidos en garantía y cheques protestados		35.293	¶
Cuenta por cobrar a Cristian Vallejo		43.791	Š
Cuenta por cobrar a Mayra Hidalgo	21.061	79.099	€
TOTAL	**21.061**	**158.183**	

¶ No se conoce las cuantías por conceptos ni el estado administrativo o jurídico de la gestión de cobro.

Š El señor Vallejo ha sido exempleado, existe trámite jurídico, pero: no ha sido proporcionado en informé del abogado.

€ También exempleada, en trámite jurídico. La administración no ha presentado el informe del abogado. Conocimiento subsecuente: en el 2019 habrá nuevos cargos a esta cuenta.

Con relación a estas tres cuentas la recuperación tiene incertidumbre, al momento.

NOTA 4

PROVISIÓN PARA CUBRIR EL DETERIORO DE CARTERA

La empresa ha realizado una provisión para cubrir el riesgo del deterioro de la cartera. Este procedimiento es aceptado por las NIIF, pero no por la norma tributaria vigente, por esta razón consideran como gasto no deducible. En forma independiente realizan la provisión para cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria pertinente.

NOTA 5

CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES

La empresa ha modificado el valor de esta cuenta en el año 2018 para armonizar con la declaración tributaria pertinente, de 92.799 ha quedado 73.115.

NOTA 6

INVENTARIOS

La cuantía inherente, a las existencias de mercaderías al 31 de diciembre del 2018 corresponden al inventario físico tomado y valorado por la administración de la empresa. Se ha examinado la relación con el precio unitario de ventas; éstos son mayores que los costos promedios utilizados para la valoración, con excepción del rubro 240, cuyo precio de ventas es igual que el costo; el valor total de este producto es de $ 23.886. La baja de productos caducados por un valor de $ 50.110 ha sido realizado en forma directa; es decir, disminuyeron en el inventario físico final. El sistema no determina el costo de ventas bajo el método permanente; para determinar el mismo, contabilidad, valora los inventarios finales de cada mes y costea con base a los costos promedios unitarios de compras y realiza un asiento global. En la carta de control interno se encuentra el comentario y la recomendación pertinente.

NOTA 7

PROVEEDORES

Pertenecen a obligaciones comerciales; estas son:

SUMMIT AGRO SOUTH AMÉRICA SPA	249.130
CM FERRETERÍA	29.761
AGOPROCESOS SA.	7.999
Velasco Naranjo Maritza Aracely	756
Leguisamomilla Julio César	132
GREENPLANET	105
Otros proveedores	54
TOTAL	**287.936**

NOTA 8

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Pertenecen a obligaciones con trabajadores; estas son:

Décimo tercer sueldo	6.393
Décimo cuarto sueldo	5.686
Vacaciones	7.554
Aportes al IESS por pagar	3.705
TOTAL	**23.337**

NOTA 9

GASTOS DE VENTAS

Pertenecen a gastos relacionados con las ventas; estos son:

	2017	2018	Variaciones	
GASTOS DE VENTAS			$	%
Remuneraciones básicas	48,185.23	55,135.64	6,950.41	14.42
Comisiones en ventas	31,421.34	28,532.77	-2,888.57	-9.19
Mantenimiento y reparación vehículos	9,098.79	15,087.59	5,988.80	65.82
Gastos de gestión	9,333.41	29,228.06	19,894.65	213.16
Movilización y transporte en ventas	47,055.75	5,315.72	-41,740.03	-88.70
Depreciaciones	25,436.88	-	-25,436.88	-100.00
Gratificaciones y alimentación	10,861.47	6,116.57	-4,744.90	-43.69
Servicios contratados	62,389.95	57,754.97	-4,634.98	-7.43
Matrícula vehículos	5,383.26	2,790.30	-2,592.96	-48.17
Fletes en ventas	4,746.39	7,455.19	2,708.80	57.07
Beneficios sociales	17,012.24	26,552.99	9,540.75	56.08
Publicidad y promociones	31,617.75	15,278.80	-16,338.95	-51.68
Teléfonos convencionales	2,059.10	184.33	-1,874.77	-91.05
Mantenimiento equipo de oficina	1,215.75	-	-1,215.75	-100.00
Contribuciones Superintendencia de Cías.	-	2,370.82	2,370.82	
Capacitación y entrenamiento	874.93	-	-874.93	-100.00
Combustibles	13,018.24	10,894.42	-2,123.82	-16.31
Guías transporte	814.20	-	-814.20	-100.00
Gastos directorio		4,468.18	4,468.18	
Otros	3,019.09	3,081.37	62.28	2.06
TOTAL	**323,543.77**	**270,247.72**	**(53,296.05)**	**(16.47)**

NOTA 10

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Pertenecen a gastos relacionados con los procesos administrativos; estos son:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2017	2018
Remuneraciones básicas	128,292.38	105,568.16
Beneficios sociales	42,821.33	50,594.97
Honorarios profesionales y s. contratados	18,163.23	15,767.77
Gratificaciones-planes beneficio empleados	-	2,300.00
Alimentación	6,113.20	13,440.40
Mantenimiento activos fijos	4,608.52	6,299.45
Publicaciones	220.00	2,891.07
Combustibles	2,515.55	1,830.25
Movilización, transporte y fletes	5,727.65	17,130.72
Gastos de gestión	76.22	7,882.26
Gastos en viajes	9,363.13	6,223.69
Energía eléctrica	670.36	768.79
Agua	592.70	1,191.24
Teléfonos	450.76	754.11
Internet	37.11	287.37
IVA en administración	13,591.20	16,735.12
Gastos deterioro cuentas incobrables		32,537.55
Suministros de oficina	1,853.25	2,720.64
Capacitación	575.23	2,096.04
Gastos de importaciones	658.25	50,000.00
Suministros de aseo y limpieza	7,086.14	4,991.56
Impuestos municipales		22,413.57
Comisiones en administración	13,192.56	361.98
Contribución Superintendencia de Cías.	2,267.94	-
Tasas y contribuciones administrativas	1,488.00	403.32
Gastos judiciales	-	618.28
Otros	46.28	5,573.19
TOTAL	**260,410.99**	**371,381.50**
Total según mayor	260,410.99	370,763.22
Gasto transferido de otros egresos		618.28

NOTA 11

MULTAS

	2017	2018
Multas tributarias	123.75	-
Mutas Superintendencia de compañías	732.00	-
Retenciones asumidas		263.59
Multas IES	-	41.06
TOTAL	**855.75**	**304.65**

NOTA 12

RACIONALIZACIÓN DE LA CUENTA DE RESULTADOS ACUMULADOS

En el 2018 la empresa disminuye de resultados acumulados la cuantía de $46.081,67 por varias racionalizaciones de gastos de años anteriores. Este valor debe ser desglosado y aprobado por la Junta General de Socios.

La empresa no ha enviado el mayor general detallado de esta cuenta.

WILSON & WILSON CÍA LTDA.
AUDITORA EXTERNA
SC. RNAE-529