



Wilson & Wilson Cia. Ltda.
audidores independientes

AUDITORA SC-RNAE-529

Edificio Freile Ardiani, Av. 10 de Agosto N26-143 y Orellana
Noveno piso Ofic. 9B Telf. 2548973-0998148766
www.wilson-wilsonauditores.com

**AGRICOLA CIENCIASCORP CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 auditados. Como parte de éstas, para facilitar la lectura, constan varias descomposiciones de los saldos expresados en los 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 auditoria corresponde al ejercicio económico del 2017; sin embargo, para facilitar la lectura constan datos del año 2016.

NOTA 1

AGRÍCOLA CIENCIASCORP ha sido constituida legalmente como CIA.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 inicial \$ 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2017 es la siguiente:

FONDO CAJA CHICA			
CUSTODIOS	2016	2017	
Personal Administrativo	800,00	850,00	
Personal de Ventas	1.200,00	650,00	
Caja Chica	2.000,00	1.500,00	
CAJA	-	17.748,18	
<u>TOTAL FONDO DE CAJA</u>	2.000,00	19.248,18	(™)

BANCOS	2016	2017	
Banco Pichincha	-78.988,49	-11.682,49	
Total Bancos	-78.988,49	-11.682,49	
Total Equivalentes del Efectivo	-76.988,49	7.565,69	(∞)

(™) La cuenta de Caja chica es manejada por casi todo el personal tanto administrativo como de ventas, por tanto esta cuenta se encuentra en constante rotación; cada 15 días se realizan las reposiciones.

(∞) La cuenta Bancos se encuentra sobregirada, por los cheques posfechados emitidos al 31/12/2017.

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La descomposición de esta cuenta al 31 de diciembre del año 2017 es la siguiente:

Cartera por Cobrar (Detallado) Fecha de Corte: 31/12/2017

Cliente	Por vencer	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
FRUTSESA FRUTAS							
SELECTAS S.A	107.866,58						107.866,58
FERTISA	73.987,45						73.987,45
CRAIT	36.583,50	16.927,03					53.510,53
NEGCORPBIS S.A.						47.757,12	47.757,12

AM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.	13.405,41	4.024,95				17.430,36
RAMIREZ SÁNCHEZ SEGUNDA VICTORIA FLORES LATITUD CERO FLORLATCERO CIA. LTDA.	3.143,45			13.809,08	395,60	17.348,13
FLORAGRO-VET	13.307,18	3.573,25				16.880,43
EDGAR ANDRADE COMERCIAL AGRÍCOLA VETERINARIO AGROCHULDE	7.874,85	8.180,57				16.055,42
IMPORTAGRIFLOR LUZ LOPEZ CASTRO SCC	15.523,59					15.523,59
FLORSANI					12.574,55	12.574,55
SAN BLAS	9.478,66		1.279,09			10.757,75
LUIS OLMEDO CHULDE FRAGA	10.659,00					10.659,00
-AGROFARM LA AFRICANA GYEQ	8.296,08	873,81	873,81			10.043,70
EL HUERTO CHESDMER CALVA BERMUDEZ CEDEÑO CARLOS CAYETANO	9.641,52					9.641,52
PROFLOWER ROSERO MUÑOZ FRANCISCO				3.197,80	4.552,37	7.750,17
NAPOLEON JURADO GUERRERO	3.165,62	3.541,82	921,40			7.628,84
EMERITA MARIELA IMEXUN S.A.					7.308,19	7.308,19
AGRINSA	2.729,44	1.588,75	2.729,44			7.047,63
LA VICTORIA AGROQUIMICOS ALVA TORRES	4.216,61	2.578,75				6.795,36
AGRO DAPHOL					6.676,56	6.676,56
TERRA SOL					6.422,05	6.422,05
MARTHA MARIA LOURDES	4.766,26	1.588,75				6.355,01
QUILLUPANGUI						
AGROSERVICIOS	3.197,70	2.703,10				5.900,80
AGROSA	3.230,00	2.594,40				5.824,40
HECTOR YAMBAY PINTO TUAREZ FANNY ALEXANDRA		4.191,26		273,18	898,13	5.362,57
CAMACHO ROSERO RIQUELME REYNEL	3.015,60	2.031,52				5.047,12
FORTUFOREST					4.977,13	4.977,13
PEREZ BASTIDAS					4.179,60	4.179,60
MARIANA ISABEL		3.782,62				3.782,62
AGROPECUARIA LA ECONOMICA DEL AGRO	3.683,98					3.683,98
VICTOR IVAN AGUAVIL						
AGUAVIL		3.543,44				3.543,44
	3.389,37					3.389,37
	3.157,92	140,38				3.298,30
	1.464,44	760,03	996,16			3.220,63
	3.197,70					3.197,70
	3.197,70					3.197,70
					3.189,56	3.189,56
	269,08	2.613,55				2.882,63
	1.598,85	1.279,08				2.877,93
	2.856,15					2.856,15

EDWIN JARAMILLO	2.658,82				2.658,82
CLARA ALOMIA			2.654,92		2.654,92
ROMERO GARCIA					
MARIANA DE JESUS	2.643,56				2.643,56
LEYTON BALSECA					
GABRIELA ALEXANDRA				2.610,76	2.610,76
AGRICOLA FERTINAL	2.558,44				2.558,44
PRODIMPEXP					
CORPORACION ABRIL					
& GAMBOA S.A		2.558,16			2.558,16
ALMACEN					
AGROPECUARIO EL					
RANCHITO	554,80	1.975,05			2.529,85
AGROPECUARIA					
RONALD	2.431,72				2.431,72
LLERENA LARA EVELIN					
DE LOS ANGELES		554,40	949,22	925,36	2.428,98
BAMAREX S.A.	2.344,79	74,84			2.419,63
EVER EDUARDO VERA					
DEMERA			1.598,85	719,23	2.318,08
RIVAS ARTEAGA					
ANGEL SANTO	2.312,80				2.312,80
VARGAS LARA MANUEL					
MESIAS				2.158,88	2.158,88
SEGUNDO CHULDE					
INSUMOS					
AGROPECUARIOS				2.130,46	2.130,46
RODRIGUEZ MARÍA					
BEATRIZ	2.097,64				2.097,64
CARLOS PATRICIO					
ARMAS SANCHEZ	1.375,63	658,19			2.033,82
SEGUNDO ABEL PILCO					
LLAMBA	2.020,99				2.020,99
EL PAPAL ALMACEN	2.007,43				2.007,43
CREIMER CORDOVA					
GRANDA			2.002,97		2.002,97
CAMACHO TOBAR					
JENNY CARMENLINA	1.992,29				1.992,29
RAUL PADILLA	1.987,36				1.987,36
BULL DOG		1.974,00			1.974,00
ANABEL EMPERATRIZ					
RONQUILLO				1.954,18	1.954,18
AGROMUNDO S.C.	670,81	1.279,09			1.949,90
JOSE AGAPITO ROMO					
AYALA		1.938,02			1.938,02
CADENA YANCHAPAXI					
DIEGO ROLANDO	1.938,02				1.938,02
PRODUMED	1.892,49				1.892,49
DIEGO RUANO				1.862,00	1.862,00
AGROVETERINARIA					
AGROSERVICIOS				1.847,22	1.847,22
ANDREA MARICELA					
ROMO RUIZ	1.843,41				1.843,41
AGROFIGNA S.C.	1.787,83				1.787,83
NEVADO ECUADOR					
S.A.	844,07	844,07	51,41		1.739,55
LA CASA DE LOS					
ABONOS	1.681,21				1.681,21

RAQUEL VICTORIA MUÑOZ ALCIVAR NEGOCIOS INTEGRADOS VANEGUI CIA. LTDA.						1.669,21	1.669,21
NARVAEZ MEJIA SIMON ARMANDO BAQUE ARGUELLO						1.618,55	1.618,55
ERIKA PAOLA AGROVETERINARIA EL RANCHO	1.615,00						1.615,00
BLANCA LLAGUA INSUMOS EL AGRICULTOR	1.613,46	664,10	940,53				1.613,46
CUEVA MARIN MECIAS RODRIGO	1.598,85						1.598,85
CENTRO AGRICOLA LOS ALMENDROS							1.598,85
CAMPO FERTIL FRONTEAGRI S.A.	1.582,60						1.582,60
AGROINDUSTRIAL MONTERREY	1.520,05						1.520,05
AGROINDUREY S.A.							1.501,04
AGROPECUARIOS FIGUEROA	1.501,04						1.501,04
MARIA EUGENIA ESTEVEZ SORIA	1.467,20						1.467,20
DRA. MARIA LUZ MERINO ZALDUNBIDE	1.417,03						1.417,03
PYGANFLOR S.A	1.409,61						1.409,61
GERMAN ALVAREZ REYES	1.390,44					1.357,93	1.390,44
SILVIA INEZ PAZ MARTINEZ							1.357,93
FERTICULTIVA S.A.	1.340,06						1.340,06
LA PARCELA JOHANA RAMIREZ	916,95		376,21				1.293,16
NORMA FERNANDEZ VELEZ VERA CRISTIAN OMAR	1.289,38						1.289,38
FABIAN ANDRADE	1.279,09						1.279,09
AGRO FENIX						700,00	1.264,32
FABIAN PAZ							1.263,85
AGRICOLA CORDOVA EL AGRICULTOR	1.263,85		564,32				1.263,85
EL DOCTOR DEL CAMPO						1.263,69	1.263,69
CORDOVA MEDINA BOLIVAR ROBERTO	1.263,40						1.263,40
GALAN SANCHEZ SANDRA PAULINA					419,26	840,53	1.259,79
SABANDO SANCHEZ NUVIA MAGDAENA	1.250,77						1.250,77
HERNAN AGILA OJEDA OJEDA MELQUI	538,16	679,09					1.217,25
MARLON ROMERO MARIA QUITO				802,91	372,09		1.175,00
	1.161,27						1.161,27
	344,80	760,03					1.104,83
	1.097,21						1.097,21
	1.076,82						1.076,82
						1.055,13	1.055,13
						1.054,40	1.054,40
		1.022,73					1.022,73
	1.015,74						1.015,74

AGROPECUARIA SANTA ROSA	1.006,22			1.006,22
LUIS HUMBERTO EGAS QUELAL			1.005,64	1.005,64
JAIME EDUARDO ROGEL HERNAN		1.000,00		1.000,00
SUPERCOMPANY S.A			1.000,00	1.000,00
ROBERTO CARLOS OLAYA OLIVO			987,60	987,60
EXOFRUT S.A		987,50		987,50
LOPEZ MENDOZA ROCIO GABRIELA	981,40			981,40
GLADYS OJEDA		944,36		944,36
AGROGRULED			938,52	938,52
SOFIA MORA	912,47			912,47
LA COSECHA	887,80			887,80
SAUL LEONARDO MACANCELA BERNAL		858,92		858,92
ENMA SANCHEZ		844,81		844,81
CELI CONDE LAURA CECIBEL		841,80		841,80
AGRICULTURA TROPICAL TORRES				
CASTRO S.A AGROTORCA		838,09		838,09
AGROPECUARIA AFRICANA DOS	646,00		175,20	821,20
CONDE CACHAGO				
SEGUNDO ALEX		349,77	458,17	807,94
CONDE CACHAGO LUIS				
RENAN	417,68	266,25	117,40	801,33
YANEZ PILATASIG				
PEDRO			799,20	799,20
TIPAN TOAPANTA JOSE				
FRANCISCO		797,22		797,22
GUATO GUATO				
WILSON ANIBAL			750,77	750,77
CENTRO				
AGROVETERINARIO				
LA PRADERA			745,98	745,98
ALMEIDA POZO				
CRISTIAN ESTEBAN		745,92		745,92
CELSO ARTURO				
MORENO PAREDES		717,88		717,88
GILBER TITUANA		715,42		715,42
ROLANDO FUENTES			714,30	714,30
ESTEVAN FLORES	711,62			711,62
ROMERO GRANIZO				
DIEGO FERNANDO		709,00		709,00
CARLOS MARIA TIXI				
FAJARDO		708,27		708,27
RUBEN DARIO CANART				
ALVARADO			687,82	687,82
JOFFRE SIGCHO		682,51		682,51
AGROQUIMICOS				
JHONATAN			669,86	669,86
QUIMICOS MSCH		667,66		667,66
ACURIO MEDINA				
PABLO ALFREDO	335,41	325,42		660,83
AGROPECUARIA				
UBILLA			658,15	658,15

MARYORIE REINA	646,01			646,01
DARWIN APOLO			636,02	636,02
MIGUEL SACOTO				
GUILLEN				615,00
AGROPECUARIA				
AMIGO DEL CAMPO	610,24			610,24
ING. JIMMY GRANDA				
FLORES	271,80	335,41		607,21
GUIDO JUIÑA	339,41		262,07	601,48
GRACE GALDEMAN				599,70
ANDRES ROSAS				582,12
GUAPAZ RUALES ROSA				
MARIA			570,02	570,02
ROMULO CURAY	182,75	359,00		541,75
EDGAR ULLOA	103,95		407,34	511,29
CESAR VEGA VEGA			482,49	482,49
CORDOVA CHULDE				
MAURICIO RAMIRO			467,82	467,82
GLADYS JANNETH				
MENDOZA ALVEAR	188,11	277,40		465,51
AGROQUIMICOS				
NEPTAGRO	465,50			465,50
REA REA MARIO				
EFRAIN		457,19		457,19
AGROVETERINARIA LA				
GRANJA	452,60			452,60
RUTH NARCIZA PEREZ				
SALINAS				428,40
CEVALLOS				
PEÑAHERRERA ALICIA				
BEATRIZ	422,14			422,14
HENRY ANTONIO				
MARTINEZ				
VILLAVICENCIO				411,62
RAUL VARGAS	409,46			409,46
LEON MOREIRA JOSE				
LUIS				407,50
AGROVETERINARIO				
PASPUEL PAILLACHO				400,00
SOLUCIONES AGROPECUARIAS DEL				
CARCHI SOLUAGROCARCHI S.A.			382,55	382,55
LUIS CAMBAL	380,01			380,01
ACOSTA ACOSTA				
EDISON PATRICIO			380,01	380,01
MILTON VICENTE				379,00
WILMA PEÑAHERRERA		378,00		378,00
WILLIAN ALFREDO				
COCHAMBAY CHICAIZA			376,21	376,21
ROMULO ISAAC				
CRESPO ORTEGA	170,68	179,19		349,87
MORA ENCALADA JOSE				
HOMERO			333,56	333,56
KLEVER GALVAN		332,85		332,85
HERRERA JARAMILLO				
TANIA MARIA	332,80			332,80
VIDAL CORDOVA				
CARMEN LASTENIA		332,06		332,06
AURA DEL CARMEN				
ALPALA CUAICAL				307,92

CAZELI ULLOA PANTA			302,40	302,40
EDWIN CATUCUAMBA			283,68	283,68
GLORIA CONSUELO				
CHAMBA YUNGA	280,20			280,20
TOAPANTA AURELIO		271,80		271,80
BLANCA FRANCO	269,08			269,08
DARIO MOSQUERA		268,80		268,80
HECTOR GARCES		253,28		253,28
CHACHA TERREROS				
CARLOS RODRIGO	252,20			252,20
CHILENO DURAN				
ELVIA VERONIA		232,23		232,23
SIERRA PLANTAS CIA. LTDA.	230,76			230,76
ALMACEN EL				
AGROPECUARIO			207,58	207,58
JOSELITO AGUIRRE		198,74		198,74
GREENCOM S.A.	42,90	148,60		191,50
LOJA EDUARDO				
VICENTE		190,01		190,01
LIGIA BALSECA			190,01	190,01
SEGUNDO PEREZ	190,01			190,01
AGROPECUARIO				
PUERTO LIMON	188,10			188,10
MARLENE MENDOZA			175,20	175,20
SUPERAGRO SAN				
ISIDRO			174,37	174,37
ROMAVERDE			62,37	95,16
PABLO SALAZAR	150,00			150,00
BUSÑAY CAIZA				
LIBERATO			149,19	149,19
ING. OSCAR CHOLOTA	146,20			146,20
ROBERTO				
BETANCOURT		137,29		137,29
KLEVER ALEJANDRO				
RUILOVA SANMARTIN		134,05		134,05
AGROREY			125,41	125,41
SOCIEDAD CIVIL "ALMACEN				
AGROVETERINARIA LA ESTRELLITA			119,68	119,68
TOAPANTA				
CHIMBORAZO ENMA				
GRACIELA		119,32		119,32
CARBO MERELO				
JULIETA NARCISA			104,00	104,00
AZANZA ROMERO				
ZOILA YOLANDA			93,20	93,20
MAYRA ARMIJOS		90,00		90,00
CARLOS CEDEÑO				
DAVILA			75,60	75,60
DreamFarms Cia. Ltda.			73,26	73,26
JUAN ALVARADO	72,86			72,86
SOCIEDAD CIVIL Y COM.				
HACIENDA RUMISAMAI			55,86	55,86
NARVAEZ GUERRA				
NORMA CECILIA			54,10	54,10
DIANA ALEXANDRA				
SAETAMA GUALLPA			50,57	50,57

AGROQUIMICOS EL CAMPO						21,73	21,73
PALMERAS DEL ECUADOR						15,84	15,84
MARTHA JARA			2,72				2,72
FERIA DEL AGRICULTOR			-117,48				
TOTAL CARTERA	427.564,84	103.116,22	23.396,02	25.284,71	8.332,61	128.897,56	716.591,96

FUENTE: Información Interna de la empresa

1.El cuadro resumen de la clientes por edades al 31 de diciembre es:

CUADRO RESUMEN POR EDADES			%
CLIENTES	NORMAL	427.564,84	59,67%
	30 DÍAS	103.116,22	14,39%
	60 DÍAS	23.396,02	3,26%
	90 DÍAS	25.284,71	3,53%
	120 DÍAS	8.332,61	1,16%
	>120 DÍAS	128.897,56	17,99%
TOTAL CARTERA POR COBRAR		(S) 716.591,96	100,00%

(S) De acuerdo a políticas establecidas por la compañía se otorga créditos en ventas a 90 días máximo, para determinar la antigüedad de cartera se considera como vencimiento la fecha de emisión de los comprobantes de venta; por lo tanto, se trata de cartera con problemas ya que un 18% del total de su cartera aproximadamente se encuentra vencida con más de 120 días.

NOTA 4

PROVISIÓN FACTURACIÓN CLIENTES

(1) El cuadro resumen de la provisión clientes por edades al 31 de diciembre es:

	CARTERA	PROVISIÓN
Cartera por cobrar al 2016	686.829,59	6.868,30
Cartera por cobrar al 2017	29.762,37	297,62
PROVISIÓN AL 31/12/2017		(S) 7.165,92

(S) El valor provisionado como al término del año 2017 se encuentra sobrevalorado en 0,10 centavos, ya que el valor provisionado según balances es de 7175,92.

NOTA 5

INVENTARIOS

<u>INVENTARIO</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Productos Terminados	714.259,59	639.931,13
Mercadería en Tránsito	-	(43.782,54)
TOTAL INVENTARIO	714.259,59	(añ) 596.148,59

(añ) El total del Inventario está compuesto Productos Terminados y por Mercaderías en Tránsito, las mismas que han sido liquidadas en Aduana en mayo del 2017, pero, no está informado en el formulario 104, ni en el formulario 101, correspondiente a la importación numero 34744276 .

NOTA 6

CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA

<u>DETALLE</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario del IVA	-	-
1% Retenciones en la Fuente	97.717,33	(c) 92.798,50
TOTAL	97.717,33	92.798,50

(c) Este valor corresponde a las retenciones que nos han efectuado por ventas, pero se debe afectar para el 2018 el valor de \$19.643,60 que corresponde al valor por anticipo de impuesto a la renta determinado en el año 2016, el mismo que se debe descontar una vez que se declare el impuesto a la renta 2017.

NOTA 7

PROPIEDAD Y EQUIPO

RUBRO	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	VALOR RESIDUAL
Muebles y Enseres	10 años	10%	0%
Equipos de oficina	10 años	10%	0%
Equipo de computación	3 años	33%	0%

Vehículos	8 años	25%	25%
-----------	--------	-----	-----

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2017 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO FIJO					
	2016			2017	
RUBROS	Valor Histórico	Depreciación	Porct.	Valor Histórico	Depreciación
Muebles de Oficina	3.728,40	352,84	10%	3.728,40	
Maquinaria y Equipo	20.254,95	1.123,00	10%	20.254,95	
Equipo de Computación	3.447,47		33%	3.447,47	772,34
Vehículos	239.098,78	47.819,76	20%	341.450,80	24.664,54
DEPRE ANUAL P.P.E		49.295,60			25.436,88
DEPRE ACUM. P.P.E ANT. AÑO		212.149,73			(Æ) 261.445,33
TOTAL	266.529,60	261.445,33		368.881,62	286.882,21

(Æ) Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los elementos de propiedad y equipo así como sus valores residuales para cada clase sobre son razonables al 31/12/2017

NOTA 8

OBLIGACIONES COMERCIALES CON PROVEEDORES

CARTERA POR PAGAR

AL 31/12/2017

Proveedor	Por vencer	30 días	60 días	90 días	> 120 días	Total
SUMMIT AGRO SOUTH AMERICA SPA	83.636,19					83.636,19
PALLO PALLO JOSE ANDRES		40.380,00				40.380,00
AGROPROCESOS S.A.	4.348,88					4.348,88
CECILIA GORDON A.		1.380,09				1.380,09
IMPOSITIVA		1.219,20				1.219,20
AGROAMBIENTE CIA. LTDA.		770,00				770,00
TOTAL CARTERA POR PAGAR	87.985,07	43.749,29	0,00	0,00	0,00	131.734,36

Resumen De Cartera Por Pagar Por Edades al 31/12/2017:

CUADRO RESUMEN POR EDADES			%
PROVEEDORES	NORMAL	87.985,07	66,79%
	30 DÍAS	43.749,29	33,21%
	60 DÍAS	0,00	0,00%
	90 DÍAS	0,00	0,00 %
	120 DÍAS	0,00	0,00%
	>120 DÍAS	0,00	0,00%
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR		(SC) \$131.734,36	100,00%

(SC) La cartera por cobrar al 31/12/2017 corresponde en mayor parte a una cartera sana ya que un 69,79%, se encuentra normal y apenas un 33,21% se encuentra en un rango de 30 días plazo, es decir sin vencer.

NOTA 9

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Descomposición de esta cuenta es la siguiente:

BENEFICIOS SOCIAL AL 31/12/2017

DÉCIMO CUARTO SUELDO AL 31/12/2016	(&) 12.251,52
DÉCIMO CUARTO SUELDO AL 31/12/2017	9.342,22
VACIONES	(Ø) 0,00

(&) El rubro por beneficios sociales por pagar al 31/12/2016 no es razonable ya que esta cuenta debe cerrar cada año y debió quedarse abierta con los beneficios sociales por pagar en el 2017 con tan solo 1.747,67.

(Ø) Este rubro se ha pagado a los empleados al 31/12/2017, pero no se encuentra provisionada en la contabilidad, faltando al principio de doble partida.

NOTA 10

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Este rubro al 31 de diciembre del 2017 está conformado por:

Nomina al 31/12/2017

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Sueldos por Pagar	13.783,54	10.949,83 (m)
15% Participación Trabajadores	<u>6.697,73</u>	<u>5.385,47</u> (k)
TOTAL NÓMINA	13.783,54	17.772,12

(m) Este rubro pertenece a los sueldos por pagar que quedaron pendientes de pago en diciembre y se pagaran en los primeros días del mes de enero del año siguiente.

(k) Este rubro se calcula sobre la base de la utilidad operacional del ejercicio contable 2017, y debe estar provisionado en el pasivo, ya que debe ser pagado a los empleados hasta 15 abril del año siguiente, como señala la ley.

NOTA 11

CUENTAS POR PAGAR - SOCIOS

El rubro al 31 de diciembre está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Cuenta por Pagar Ing. Byron Paredes	576.437,16	781.770,33 (¥¥)
Cuenta por Pagar Lic. Sandra Moreno	<u>0,00</u>	<u>27.611,26</u> (a)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	576.437,16 0,00	809.381,59

(¥¥) Ha correspondido a los prestados durante el ejercicio económico del 2016, de la cuenta personal del socio a favor de la empresa, para pagos de facturas a proveedores.

(a) Ha Correspondido a un cheque emitido por pago de préstamo correspondiente a la factura de proveedores SUMMIT AGRO.

NOTA 12

CAPITAL

El capital de la empresa que consta en los balances es de 22,96 dólares y en la escritura pública por 400,00 dólares. De acuerdo a la Ley de Compañías el Capital mínimo debe ser de 800,00 dólares.

NOTA 13

RESERVA LEGAL

Corresponde a reservas constituidas sobre los resultados de años anteriores. En el 2015 la empresa no ha contabilizado reserva legal porque existió pérdida. La reserva del 2016 lo realizara luego de la aprobación de los estados financieros de ese año.

NOTA 14

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017

La liquidación de los resultados del 2017, en última instancia a quedado de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio	2016	2017
Participación No Controladas	44.651,50	35.903,15
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	<u>6.697,73</u>	<u>5.385,47</u>
BASE IMPONIBLE	37.953,78	30.517,68
22% IMP. RENTA	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD NETA	37.953,78	30.517,68 (X)

(X) Los rubros que constan como datos subsecuentes, la empresa, va a contabilizar en el año 2018; sin embargo, en el formulario 101 inherente con la declaración del impuesto a la renta del 2017 ya consta.

Dr. Wilson H. Salazar Pazmiño

AUDITOR EXTERNO