

AGRÍCOLA CIENCIASCORP CIA LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

USA DÓLARES

NOTA 1  
IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

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 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

Cheques recibidos en garantía y cheques protestados	35.293	ℓ
Cuenta por cobrar a Cristian Vallejo	43.791	Š
Cuenta por cobrar a Mayra Hidalgo	79.099	€
<b>TOTAL</b>	<b>158.183</b>	

- ℓ 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 PAARA 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; el valor es de 36325. En forma independiente realizan la provisión para cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria pertinente.

NOTA 5  
CABIO DEL VALOR DE LA CENTA RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA  
La empresa ha modificado el valor de esta cuenta en el año 2017 para armonizar con la declaración tributaria pertinente.

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. 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

Pertencen a obligaciones comerciales; éstas 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 7  
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

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

NOTA 8

	2017	2018	Variaciones	
			\$	%
<b>GASTOS DE VENTAS</b>				
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 del directorio		4.468,18	4.468,18	
Otros	3.019,09	3.081,37	62,28	2,06
	323.543,77	270.247,72	(53.296,05)	(16,47)

NOTA 9

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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 de 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		
<b>TOTAL</b>	<b>260.410,99</b>	<b>371.381,50</b>		
Total según mayor	260.410,99	370.763,22		
Gasto transferido de otros egresos		618,28		

NOTA 10

MULTAS

Multas tributarias	123,75	-		
Multas Superintendencia de compañías	732,00	-		
Multas IES	0	41,06		
<b>Total de multas</b>	<b>855,75</b>	<b>41,06</b>		

NOTA 11

La racionalización de la cuenta resultados acumulados por la cuantía de \$ 1.007, en menos corresponde a..... (favor completar y enviar el movimiento definitivo de la cuenta en el 2018)