

WONG Y WONG, CONSULTORES ASOCIADOS, CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

WONG Y WONG, CONSULTORES Y ASOCIADOS, CIA.LTDA., es una empresa privada que realiza sus actividades en la ciudad de Guayaquil, desde el 27 de agosto del año 2000, prestando servicios relacionados a actividades tales como: de asesoramiento administrativo, financiero y económico; asesoramiento ambiental y arquitectónico; asesoramiento legal; de diseño y publicidad y organización de eventos.

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años, debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. Consecuentemente, a partir del 1 de abril del 2000, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros son preparados en U.S. dólares. Las políticas contables aplicadas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en la actualidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que el Contribuyente realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión del Contribuyente, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por el Contribuyente en la preparación de sus estados financieros:

Caja y equivalentes de caja – El Contribuyente incluyó en esta cuenta, los saldos de bancos que se encontraban disponibles de uso a la fecha de corte.

Valuación de Propiedades – Al costo de adquisición. El costo de propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para instalaciones, maquinarias y muebles de oficina, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.



WONG Y WONG, CONSULTORES ASOCIADOS, CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Provisión para Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta – Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y para impuesto a la renta considerando los porcentajes de la Tabla de Impuestos para personas naturales y son registradas en los resultados del año.

Ingresos – Los ingresos por venta de banano y alquiler de plantaciones se registran al momento de la transferencia de dominio y a la prestación del servicio, respectivamente, es decir, bajo el método del devengado.

3. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, bancos incluye principalmente saldos en cuentas corrientes en bancos locales. Un resumen es como sigue:

| Bancos | U.S. Dólares |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Banco Bolivariano Cta. Cte. 505983-8 | <u>32,351.33</u> |
| Total | <u>32,351.33</u> |

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

| Cuentas por Cobrar | U.S. Dólares |
|---------------------|--------------------------|
| Clientes Grunenthal | 392.91 |
| Clientes Aerolane | 35,216.30 |
| Cliente Varios | <u>100,026.09</u> |
| Total | <u>135,635.30</u> |

Al 31 de diciembre del 2012, clientes Grunenthal corresponde a factura 001-001-0000723 emitida el 19 de diciembre del 2012, por servicios de tercería.

Al 31 de diciembre del 2012, clientes Aerolane incluye facturas pendientes de cobro por concepto de servicios de organización de eventos y catering.

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta de clientes varios resume valores pendientes de diferentes clientes como Raplet, Primax entre otros.

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

| Cuentas por Pagar Relacionadas | U.S. Dólares |
|--------------------------------|--------------------------|
| Camelotdnd Agrícola Cía.Ltda. | 70,484.27 |
| Gea | <u>54,535.86</u> |
| Total | <u>125,020.13</u> |



WONG Y WONG, CONSULTORES ASOCIADOS, CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Al 31 de Diciembre de 2012, las cuentas por cobrar a relacionados, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

6. IMPUESTOS

| Impuestos | U.S. Dólares |
|---|-------------------------|
| Retenciones en la fuente recibidas | 13,534.77 |
| Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado | <u>17,251.22</u> |
| Total | <u>30,785.99</u> |

Al 31 de diciembre del 2012, Impuestos por US\$30,785.99 incluye valor determinado como Retenciones en la fuente recibidas de clientes y crédito tributario originado por transacciones gravadas con Impuesto al Valor Agregado tarifa 12%.

7. PROPIEDADES

Los movimientos de Activos Fijos al 31 de diciembre del 2012 fueron como sigue:

| | U.S. Dólares |
|---|-------------------------|
| Saldo inicial al 31 de Diciembre de 2011 | 168,233.22 |
| Adquisiciones | 0 |
| Depreciación | <u>(147,117.27)</u> |
| Saldo final al 31 de Diciembre de 2012 | <u>21,115.95</u> |

8. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2012, Proveedores de bienes y servicios es como sigue:

| Proveedores | U.S. Dólares |
|---------------------------|-------------------------|
| Proveedor Jennifer Robles | 4,182.83 |
| Proveedores Varios | <u>11,064.92</u> |
| Total | <u>15,247.75</u> |

