

CAMELOTDND AGRICOLA C. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CAMELOTDND AGRICOLA C. LTDA., es una empresa privada que realiza sus actividades en la ciudad de Guayaquil, desde el 2 de agosto del año 2007, prestando servicios relacionados a actividades forestales.

Como resultado de la recesión 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. POLITICAS 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.

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 22% .

Ingresos – Los ingresos por la venta de los diferentes servicios se registran al momento de la prestación del servicio, respectivamente, es decir, bajo el método del devengado.

CAMELOTDND AGRICOLA C. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

3. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, incluye principalmente saldo en cuenta corriente en banco local. Un resumen es como sigue:

| BANCOS | US DOLARES |
|-----------------------------|-------------------|
| Banco de Guayaquil Cta Cte. | <u>2887.66</u> |
| TOTAL | 2887.66 |

4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)

| Impuestos | U.S. Dólares |
|------------------------------------|----------------------|
| Retenciones en la Fuente recibidas | <u>590.95</u> |
| Total | <u>590.95</u> |

Al 31 de diciembre del 2017, este rubro incluye valores determinados como Retenciones en la Fuente recibidas de clientes durante el año 2017.

5. PROPIEDADES

Los movimientos de Activos Fijos al 31 de diciembre del 2017 fueron como sigue:

| | US DOLARES |
|--|---------------------|
| Saldo inicial al 31 de diciembre del 2017 | 460,815.86 |
| Adquisiciones | 0 |
| Depreciación | <u>(151,558.91)</u> |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2017 | 309,256.95 |

6. ACTIVO INTANGIBLE

| ACTIVO INTANGIBLE | U.S. Dólares |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Plantas vivas y frutos en crecimiento | 60,057.38 |
| Amortización | <u>(10,758.19)</u> |
| Total | <u>49,299.19</u> |

CAMELOTDND AGRICOLA C. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Al 31 de diciembre del 2017, los activos de plantas vivas y frutos en crecimiento, incluyen valores por compras relacionadas a la siembra de banano y cacao y la amortización son los valores que representan lo que se ha cosechado de banano y cacao.

7. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017. Un resumen es como sigue:

| Cuentas por Pagar Relacionadas | U.S. Dólares |
|---------------------------------------|-------------------------|
| WONG Y WONG CONSULTORES | <u>28,801.99</u> |
| Total | <u>28,801.99</u> |

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar a relacionados, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

8. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2017. Un resumen es como sigue:

| Otros Pasivos | U.S. Dólares |
|----------------------|-------------------------|
| PRESTAMOS SOCIOS | <u>64,151.01</u> |
| Total | <u>64,151.01</u> |

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar a socios, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017. Un resumen es como sigue:

| OBLIGACIONES BANCARIAS | U.S. Dólares |
|---------------------------------|-------------------------|
| Corporación Financiera Nacional | <u>34,257.93</u> |
| Total | <u>34,257.93</u> |

