GUANGXI ROAD & BRIDGE ENGINEERING CORPORATION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Información general

GUANGXI ROAD & BRIDGE ENGINEERING CORPORATION S.A. (en adelante la compañía), una subsidiaria totalmente poseída por GUANGXI. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador en Enero del 2008 y sus operaciones consisten Construcción de Puentes y carreteras, CON RUC 099254264001

Bases de Elaboración y Políticas Contables

Los estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares que es la moneda oficial del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2014 , 2013 y 2012 es el siguiente:

		2014	2013	2012
Efectivo en caja y Bancos	US$	1.271,76	69.545,40	1.196.827,74
TOTALES	US$	1.271,76	69.545,40	1.196.827,74

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes a efectivo por US$ 1.271,76 31 de diciembre de 2014 y US$ 69.545,40 al 31 de diciembre 2013, respectivamente, El efectivo y equivalentes a efectivo son mantenidos principalmente con bancos e instituciones financieras que están calificadas en AAA- según las agencias calificadoras Pacific Credit Rating y Bank Watch Rating

Cuentas por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas por Cobrar y Anticipos

Al 31 de diciembre de 2014, 2013 y 2012, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detallan como sigue:

		2014	2013	2012
Cuentas por Cobrar Comerciales				
Clientes Locales		1.102.477,07	232.693,39	1.365.342,81
		-	232.693,39	1.365.342,81
Otras Cuentas por Cobrar	US$			
Anticipo a Proveedores	US$	81.138,27	349.582,78	364.795,91
Prestamos y anticipo a empleado	US$		-	100,00
Impuesto a la Renta pagado por Excesc	US$	254.155,68	239.241,12	219.360,50
Cuentas Por Cobrar SRI por IVA	US$	-	1.056,78	2.306.047,43
TOTALES	US$	335.293,95	589.880,68	2.890.303,84

La exposición de la Compañía al riesgo de crédito y las pérdidas por deterioro relacionadas con cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revela en la nota 5

De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto a la renta causado, puede ser compensado directamente con el impuesto a la renta o sus anticipos de los siguientes tres años o puede ser recuperado previa presentación de la solicitud respectiva, el saldo que mantiene en la cuenta impuesto a la renta pagado en exceso , esta un reclamo pendiente por 182.776,12 y el valor de $36.584,00 es producto de las retención de los clientes por el año 2012 y 19.880,62 por el año 2013. Y por el año 2014 14.914,56

Propiedad, Planta y Equipos

El detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipos al y por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2014 y 2013 y es como sigue:

		Edificios	Maq y equipo	Muebles y enseres	Vehiculos	Instalaciones	Equipo Computo	Total
Costo o Costo Atribuido:	US$							
Saldo al 1 de enero de 2013	US$			67.328,00	17.667,00		17.250,00	102.245
Adiciones	US$							
Transferencias	US$							
Ventas y Bajas	US$			(32.521,00)			(1.043,00)	(33.564)
Saldo al 31 de enero de 2014	US$			34.807,00	17.667,00	-	16.207,00	68.681
Adiciones	US$							
Deterioro	US$							
Ventas y Bajas	US$			(34.807,00)	(17.667,00)		(16.207,00)	(68.681,00)
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	US$			-	-		-	0
Depreciacion Acumulada:	US$			(26.584)	(14.133)	-	(16.682)	(57.399)
Saldos al 1 de enero de 2013	US$							

Adiciones	US$			(3.802)	(3.535)	-	(568)	(7.905)
Ventas y Bajas	US$			13.256	-		1.043	14.299
Saldos al 1 de enero de 2014	US$			(17.130)	(17.668)		(16.207)	(51.005)
Adiciones	US$			(1.372)				
Ventas y Bajas	US$			18.502	17.668	-	16.207	51.005
Saldo al 31 de diciembre de 2014	US$			-	-		-	-
Valor Neto en Libros								
Al 31 de Diciembre de 2013	US$	0		17.677				17.677
Al 31 de Diciembre de 2014	US$	0		-	-	-	-	-

Otros Activos Disponible para la Venta

El movimiento de activos disponible para la Venta al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

Costo		
Saldo al inicio del año 2013	US$	
Maquinarias	US$	7.359.010,20
Adiciones	US$	-
Bajas	US$	(6.144.752,17)
Saldo al 31 de Diciembre del a	US$	1.214.258,03
Adiciones	US$	-
Bajas	US$	(1.214.258,03)
Saldo al 31 de Diciembre del 2	US$	-

Los equipos y maquinarias disponibles para la venta en el año 2014, se vendió en su totalidad.

Impuesto a la Renta

Gasto de Impuesto a la Renta

No genero de impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación Tributaria y a sus resultados

		2014
Perdida	US$	(882.304,37)
Impuesto a la Renta	US$	-
Perdida Neta	US$	(882.304,37)
Gasto no Deducibles	US$	782.354,45
	US$	(99.949,92)

Impuesto a la Renta por Pagar e Impuesto a la Renta Pagado en Exceso

Un resumen del movimiento de impuesto a la renta pagado en exceso en los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014, 2013 y 2012, respectivamente es el siguiente:

		Impuetso a la Renta		
		2014	2013	2012
		Pago Indebido	Pago Indebido	Pago Indebido
Perdida	US$	(882.304,37)	(4.515.861,97)	(4.647.156,40)
(-)Credito Tributario de años anteriores	US$	239.241,12	219.360,51	182.776,12
(-)Retenciones en la Fuente realizadas en el ej	US$	14.914,56	19.880,62	36.584,51
	US$	254.155,68	239.241,13	219.360,63

De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto a la renta causado, puede ser compensado directamente con el impuesto a la renta o sus anticipos de los siguientes tres años o puede ser recuperado previa presentación de la solicitud respectiva.

El siguiente es un resumen del estado de las reclamaciones presentadas pendientes de resolución:

La Compañía impugnó en el 2013 el reintegro de US$182,776,12 más sus respectivos intereses, correspondientes a impuesto a la renta descontado en pagado en exceso del año 2010 , por el cálculo del anticipo de Impuesto a la renta que en la resolución N0 109012012RREC031142, la cual la administración tributaria procede a mostrar el anticipo que debió realizarse,

A la fecha de este informe se encuentra pendiente la resolución al Juicio de Impugnación por del Servicio de Rentas internas del Litoral Sur. La Administración de la Compañía, basada en el criterio del abogado que patrocina el caso, considera que

este asunto será resuelto sustancialmente a favor de la Compañía.

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentados por la Compañía por los ejercicios impositivos del 2009 al 2014 están abiertos a revisión de las autoridades tributarias.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar, se detallan como sigue:

En US dolares		2014	2013
Cuentas por pagar comerciales	US$	-	29.375,00
Cuentas por pagar relacionadas	US$	30.414.879,38	32.104.904,50
Otras cuentas y gastos acumulados p	US$	255,32	274.514,50
	US$	30.415.134,70	32.408.794,00

La exposición de la Compañía al riesgo de liquidez relacionado con cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la nota 14.

Beneficios a Empleados

El detalle de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2014, 2013, 2012 es como sigue:

		2014	2013	2012
Sueldos	US$	-	-	-
Decimo Tercer sueldo			-	150,00
Decimo cuarto sueldo			-	1.590,00
Vacaciones				
IESS por pagar	US$	-	130,03	913,52
	US$	-	130,03	2.653,52

Al cierre del 31 de diciembre del 2014 la Compañia no cuenta con ningún empleado por no encontrarse operativa

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, sus resultados en los ejercicio 2012 y 2011, estuvieron en pérdidas.

Reserva para Pensiones de Jubilación Patronal e Indemnizaciones por Desahucio

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio por los años que terminaron el 31 de

diciembre de 2012 y 2011 no aplican ya que los empleados una vez termina el contrato con el Ministerio de Obras Publicas ya fueron liquidados y solo cuenta con 3 empleados y por ser un valor Inmaterial no se procedió al registro:

Gastos del Personal

Los valores pagados por la Compañía en concepto de gastos del personal incluidos en los rubros de costo de ventas, gastos de administración en el estado de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013 se resumen a continuación:

	2014	2013	2012
Sueldos	1.104,00	20.660,30	240.864,33
Beneficios Sociales	791,12	8.381,73	170.158,00
	1.895,12	29.042,03	411.022,33

Capital y Reservas

Capital:

La Compañía al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, cuenta con un Capital suscripto y pago del estado de GUANGXI .por $ 5.000,00

Ingresos

Son nuestras ventas de propiedad planta y equipo disponible para la venta, ya que la empresa no tiene operación, ya que su único contrato fue el de la MOPT

Gastos y Costos

Gastos de Administración y Ventas

Son gastos incurridos por operación del giro normal del negocio y se contabilizan de acuerdo a su naturaleza.

C.P.A. CATALINA MOREJON QUINDE
CONTADOR GENERAL
RUC: 0992542640001
REG. G.11.299