

CHANGJIANG INSTITUTE OF SURVEY PLANNING DESIGN AND RESEARCH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

CHANGJIANG INSTITUTE OF SURVEY PLANNING DESIGN AND RESEARCH S.A. es una sucursal de la compañía extranjera CHANGJIANG INSTITUTE OF SURVEY PLANNING AND RESEARCH de nacionalidad China, está constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 19 de septiembre de 2012, con un plazo de duración de cien años.

El objeto de la compañía consiste principalmente en la investigación, diseño, asesoría, contratación general, supervisión e inversión para proyectos nacionales e internacionales, incluyendo: infraestructuras de recursos hídricos y energía hidroeléctrica, energía renovable y agua, y la investigación, diseño, asesoría, contratación general, supervisión e inversión en campos de medio ambiente, construcción, transporte por agua, servicio público municipal, electrónica, importación y exportación de equipos y materiales necesarios.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

Efectivo y sus Equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo mínimo de cambios en su valor.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por servicios serán reconocidos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance.

Los gastos o costos se reconocen en el período en que se recibe la prestación del servicio o se recibe el bien.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Equipos de computación 33.33%
- Maquinaria y Equipo 10%

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma CHANGJIANG INSTITUTE OF SURVEY, PLANNING, DESIGN AND RESEARCH utilizará las NIIF a partir del inicio de sus actividades.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
CAJA	5,730.48
BANCO INTERNACIONAL	232,745.37
TOTAL	<u>238,475.85</u>

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>2013</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,936.25
EQUIPO DE COMPUTO	3,418.58
TOTAL ADQUISICIONES	5,354.83
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(2,044.24)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO DE DEPRECIACIÓN	<u>8,824.77</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

	<u>2013</u>
LOCALES	58,398.64
RELACIONADAS DEL EXTERIOR	
CHANGIANG INSTITUTE OF SURVEY PLANNING DESIGN AND RESEARCH CHINA	113,000.00
TOTAL	<u>171,398.64</u>

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Notas a los Estados Financieros
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

TAO-COM-03/12-465

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de otras cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

	2013
RETENCIONES DE IVA	2,661.01
RETENCION EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	1,634.17
TOTAL	4,295.18

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía presenta un impuesto causado de:

	2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO	196173,52
GASTOS NO DEDUCIBLE	24.992,94
AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	(96,38)
UTILIDAD GRAVABLE	221,070.08
IMPUESTO CAUSADO	48,635.42
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	(93,655.77)
CRÉDITO TRIBUTARIO	45,020.35

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Suscrito y Pagado.- El capital suscrito y pagado de la empresa es de US\$ 2,000.00

Aportes a Futuras Capitalizaciones.- Producto del aporte de los accionistas la Compañía ha recibido por concepto de aporte futura capitalización US\$ 419,973.00

Resultado del Ejercicio.- El resultado a Diciembre genera una utilidad neta de US\$ 147,538.10.

9. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta sus ingresos y gastos distribuidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
VENTAS	4,682,160.00
TOTAL	<u>4,682,160.00</u>
GASTOS ADMINISTRACION	4,381,293.67
GASTOS FINANCIEROS	105,744.11
TOTAL	<u>4,487,037.78</u>

Con gusto estaremos a su disposición para solventar sus inquietudes respecto de este informe o cualquier duda adicional.

何文飞
 Xiang Wenfei
 Representante Legal


 TAOPROCONSULT S.A.
 Contador General

