

EMPRESA CHEONG HAI INGENIERIA Y CONSTRUCCION CO LTD.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América- USD \$)

NOTA 1.- BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO:

La empresa **CHEONG HAI INGENIERIA Y CONSTRUCCION CO. LTD.** es una empresa legalmente constituida en el Ecuador el 17 de Octubre del 2012 y cuya actividad principal es la de Actividades de Ingeniería Civil, y está domiciliada en la ciudad de Quito, calle Whimper E7-154 Edificio GENEVA oficina 101

El entorno económico de la empresa de la cual soy Representante Legal nos permite considerar con optimismo los resultados de las negociaciones realizadas con el Gobierno Central esto es, mediante las Empresas Eléctricas del Ecuador, por cuanto están de acuerdo a las necesidades de las mismas, considerando el riesgo que dicho acuerdo no podría tener un final feliz a pesar de estar firmado el contrato, por las dificultades impuestas hoy en día a las importaciones de ciertas materias primas o productos, tomando como base la opinión del Gobierno Central que determina que nunca prohibieron las importaciones sino que se trata de proteger la calidad y la salud de los consumidores, así como también incentivar el nuevo esquema de la matriz productiva, en donde, las industrias nacionales cuentan con toda las preferencias respectivas para su fortalecimiento y crecimiento en todos sus ámbitos y aspectos.

El objetivo principal de mi representada, es continuar consolidando la presencia en las empresas eléctricas del país, principal nicho de mercado y ampliar la atención con nuestros productos a todos los constructores eléctricos tanto naturales como jurídicos del Ecuador.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES

- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
 c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

CHEONG HAI INGENIERIA Y CONSTRUCCION CO LTD está dentro del grupo en que las empresas aplicaran a partir del 1 de enero del 2012, en donde las compañías que tengan activos inferiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007, tengan menos de 200 trabajadores se establece el año 2011 como periodo de transición y su aplicación en el año 2012

A continuación se resume las principales prácticas contables consideradas por la Empresa en la preparación y elaboración de sus estados financieros

Bases de Presentación:

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y están registrados en moneda de curso normal (USD \$) considerando que lo ingresos se registran de acuerdo a la emisión de facturas y el costo de ventas lo determina el sistema contable en base al costo promedio de las mercaderías vendidas.

La valoración de propiedad, planta y equipo está dado por el costo de adquisición, sobre los que se aplican porcentajes de depreciación de acuerdo a lo que determina el Reglamento y la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE DE LAS CUENTAS MAS RELEVANTES

NOTA 3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez con los que cuenta la empresa para cubrir operaciones relacionadas con el giro normal del negocio, y se considera el efectivo o equivalentes de efectivo (caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo) de gran liquidez que son fácilmente convertibles

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2017 asciende a \$ 2.112,12 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

| CUENTAS | 2016 | 2017 |
|--|---------------|-----------------|
| Bancos cuentas Nacionales | 111,92 | 2.112,12 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO | 111,92 | 2.112,12 |

NOTA 4.- Activos Financieros

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2017 ascienden a \$ 58.975,08 y se detallan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

| CUENTAS | 2016 | 2017 |
|--|-----------|-----------|
| tas. Y Dctos. Por Cobrar clientes no relac.locales | 4.628,13 | 4.628,13 |
| Otras ctas. Y Dctos. Por Cobrar no relac.locales | 27.533,11 | 28.215,73 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo ISD | 1.450,00 | 1.450,00 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA | 3.779,49 | 5.916,44 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA | 18.764,78 | 18.764,78 |
|--|-----------|-----------|

| | | |
|---|------------------|------------------|
| SALDO CTAS POR COBRAR CORRIENTES | 56.155,51 | 58.975,08 |
|---|------------------|------------------|

NOTA 5.- Gastos pagados por anticipado

Comprende los gastos pagados por anticipado o prepagados corrientes. El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 10.783,80 que se detalla a continuación:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

| CUENTAS | 2016 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Arriendos operativos pagados por anticipado | 5.300,00 | 5.300,00 |
| Otros gastos pagados por anticipado | 6.408,80 | 5.483,80 |
| SALDO GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 11.708,80 | 10.783,80 |

NOTA 6.- Inversiones No Corrientes

Se reconoce a esta cuenta como otros derechos representativos de capital en sociedades que no son subsidiarias, ni asociada, ni negocios conjuntos

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 735.000 de acuerdo al detalle siguiente:

INVERSIONES NO CORRIENTES

| CUENTAS | 2016 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Inversiones no Corrientes | 735.000,00 | 735.000,00 |
| (-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones | 0,00 | 0,00 |
| SALDO INVERSIONES NO CORRIENTES | 735.000,00 | 735.000,00 |

NOTA 7.- Otras cuentas por pagar corrientes

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta en mención asciende a \$ 108,89 de acuerdo al siguiente detalle

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

| CUENTAS | 2016 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| Otros ctas. Y dctos. Por pagar no relac. | 564,80 | 108,70 |
| SALDO CTAS Y DOCTOS X PAGAR CORRIENTES | 564,80 | 108,70 |

NOTA 8.- Cuentas por pagar no corrientes

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar que pasan de un año calendario

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta en mención asciende a \$ 562.161,30 de acuerdo al siguiente detalle

PASIVO NO CORRIENTE

| CUENTAS | 2016 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Otras ctas. Por pagar no corrientes relac.locales | 20.855,87 | 0,00 |
| Otras ctas. Por pagar no corrientes no relac.locales | 23.000,00 | 0,00 |
| Transferencia Casa Matriz y Sucursales (exterior) | 492.051,68 | 562.161,30 |
| SALDO PASIVO NO CORRIENTE | 535.907,55 | 562.161,30 |

NOTA 9.- Capital social

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

PATRIMONIO NETO

| CUENTAS | 2016 | 2017 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Social | 507.000,00 | 507.000,00 |
| Resultados Acumulados | -207.602,38 | -240.496,12 |
| Utilidad del Ejercicio | -32.893,74 | -21.902,88 |
| SALDO PATRIMONIO NETO | 266.503,88 | 244.601,00 |

NOTA 10.- Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobro de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio económico y cuyo valor con corte al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 0.00

NOTA 11.- Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y de este informe no existió ningún evento que en opinión de esta Gerencia pudieran afectar significativamente los saldos de dichos balances con corte al 31 de diciembre del 2017

Quito, 16 de abril del 2018



Sr. Ha Ar Roo Jang
APODERADO



Juan Carlos Moreno T.
CONTADOR