

QINGLIAOSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS

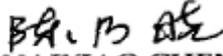
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

QINGLIAOSA S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	27,271.38	27,050.26
Inventarios	4	0.00	4,102.20
Activos por impuestos corrientes		10.80	375.85
		<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVOS		<u>27,282.18</u>	<u>31,528.31</u>
<u>PASIVOS</u>			
<i>PASIVOS CORRIENTES</i>			
Cuentas y documentos por pagar	5	0.00	4,516.19
Otras obligaciones corrientes		9.32	43.29
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO		<u>9.32</u>	<u>4,559.48</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	6	26,800.00	26,800.00
Reserva legal		15.35	15.35
Resultado del ejercicio		457.51	153.48
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PATRIMONIO		<u>27,272.86</u>	<u>26,968.83</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>27,282.18</u>	<u>31,528.31</u>


NAIXIAO CHEN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
CONTADORA

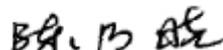
Ver notas a los estados financieros

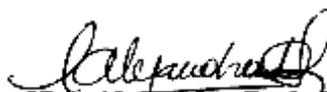
QINGLIAOSA S.A.

**ESTADOS DEL RESULTADO DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> (Mzo. – Dic.)
<u>OPERACIONES CONTINUAS</u>			
INGRESOS			
Ventas		16,945.53	16,557.62
COSTOS Y GASTOS			
	7	<u>(16,364.00)</u>	<u>(16,360.85)</u>
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
		581.53	196.77
Participación a trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la renta corriente	8	<u>(277.50)</u>	<u>(43.29)</u>
RESULTADO DEL PERIODO			
		304.03	153.48
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL			
		<u>304.03</u>	<u>153.48</u>


NAIXIAO CHEN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
CONTADORA

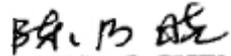
Ver notas a los estados financieros

QINGLIAOSA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2013	0.00	0.00	0.00	0.00
Aporte de capital inicial (marzo 14, 2014)	26,800.00			26,800.00
Apropiación de reserva legal		15.35		15.35
Resultado integral del periodo			153.48	153.48
Saldo al 31 de diciembre de 2014	26,800.00	15.35	153.48	26,968.83
Resultado integral del periodo			304.03	304.03
Saldo al 31 de diciembre de 2015	26,800.00	15.35	457.51	27,272.86


NAIXIAO CHEN
GERENTE GENERAL


~~CPA~~ Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
CONTADORA

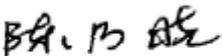
Ver notas a los estados financieros

QINGLIAOSA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>		
Cobros procedentes de las ventas	16,945.53	16,557.62
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(16,412.94)	(16,307.36)
Impuestos a las ganancias pagados	(311.47)	
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	221.12	250.26
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	26,800.00
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	0.00	26,800.00
Aumento neto de efectivo		27,050.26
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	27,050.26	0.00
Efectivo y sus equivalentes al final del año	27,271.38	27,050.26


NAIXIAO CHEN
GERENTE GENERAL


CPA Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
CONTADORA

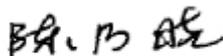
Ver nota a los estados financieros

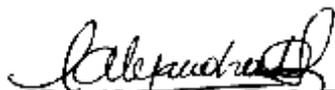
QINGLIAOSA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO DEL PERIODO Y LOS FLUJOS NETOS DE OPERACIÓN		
RESULTADO ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	581.53	196.77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajuste de impuesto a la renta	(268.18)	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en inventarios	4,102.20	(4,102.20)
(Incremento) disminución en otros activos	365.05	(375.85)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(4,516.19)	4,531.54
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(43.29)	0
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>221.22</u>	<u>250.26</u>


NAIXIAO CHEN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
CONTADORA

Ver nota a los estados financieros

QINGLIAOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

1. CONSTITUCION, ACTIVIDAD Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 Constitución y actividad económica

QINGLIAOSA S.A. es una sociedad anónima cuyo domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, fue constituida el 14 de marzo de 2014 y su objeto social es dedicarse a la construcción, de toda clase de obras civiles y construcciones mecánicas.

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 25 de octubre de 2013, aprobada mediante Resolución SC.IJ.DJC.130006608 del 13 de noviembre de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil con número 870 el 14 de marzo de 2014.

1.2 Marco Regulatorio

Las actividades de la Compañía están reguladas principalmente por la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, Código del Trabajo, Ley de Seguridad Social, y sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 28 de enero de 2016.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes a la fecha de corte de los estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. La Administración considera que el costo histórico no difiere significativamente de su valor razonable.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

QINGLIAOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, y gastos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones. Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidas de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas del resultado del periodo en que se efectúan las revisiones correspondientes.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, desde su origen y sobregiros bancarios.

2.5 Moneda funcional y de presentación

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los servicios que realiza, entre otros factores. En el caso de Ecuador, luego del proceso de dolarización se incorporó como la moneda funcional y de uso corriente, el dólar de los Estados Unidos de América.

2.6 Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros, no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas, cuando sea aplicable.

QINGLIAOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

2.7 Activos Financieros

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.8 Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado para efectos del cálculo de costos y control de existencias. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Cuando sea necesario, se registra una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta. El valor neto realizable, en determinados ítems deteriorados, representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.9 Pasivos Financieros

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días, ya que en dicho caso se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

2.10 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, se evalúan los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

QINGLIAOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no exceda el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.11 Provisiones

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

2.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta únicamente corresponde al impuesto corriente. La Compañía no ha registrado ningún impuesto diferido debido a que la legislación tributaria ecuatoriana no permite el reconocimiento de diferencias temporarias deducibles ni imposables. El impuesto causado corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende el efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes de instituciones financieras. Consideramos que este rubro no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014, está compuesto por el inventario de mercadería disponible para la venta.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, estaban compuestas principalmente de pasivos con proveedores de mercaderías, los cuales no generan intereses.

QINGLIAOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

6. CAPITAL SOCIAL

A la fecha de corte de los estados financieros, un desglose del capital social de la Compañía se presenta como sigue:

<u>N°</u>	<u>Identificación</u>	<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Tipo Inversión</u>	<u>Capital</u>	<u>Restricción</u>
1	0930851266	CHEN NAIXIAO	CHINA	NACIONAL	800.00	N
2	0959453952	ZHANG WEI	CHINA	EXT. DIRECTA	<u>26,000.00</u>	N
		TOTAL			<u>26,800.00</u>	

7. COSTOS Y GASTOS

Un desglose de la determinación de los costos y gastos se presenta como sigue:

		<u>2014</u>
Inventario inicial		0.00
Compras	16,314.00	20,112.05
Inventario final		(4,102.20)
Subtotal - Costo de venta	<u>16,314.00</u>	<u>16,009.85</u>
Gastos	<u>50.00</u>	<u>351.00</u>
Total Costos y Gastos	<u>16,364.00</u>	<u>16,360.85</u>

8. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES

Un resumen del cálculo de la participación a trabajadores y la conciliación efectuada para determinar el impuesto a la renta causado del periodo se presenta como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		581.53
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0.00
GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES		<u>0.00</u>
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA		581.53
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(A)	127.94
ANTICIPO DETERMINADO PARA EL EJERCICIO FISCAL	(B)	277.50
IMPUESTO A LA RENTA DEFINITIVO (MAYOR ENTRE A Y B)		277.50

QINGLIAOSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

9. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre, no existen contingencias que produzcan nuevos derechos u obligaciones que deban ser registrados o revelados en los estados financieros adjuntos.

10. HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de corte de los estados financieros y la fecha de aprobación y emisión de los mismos (nota 1.3), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, o deban ser revelados en los mismos.


NAIXIAO CHEN
GERENTE GENERAL


~~CPA. Alejandra De la Torre~~
RUC 0918512567001
CONTADORA
