CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INDICE

NOTA 1. ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA

NOTA 2 . MONEDA FUNCIONAL

NOTA 3 . RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

NOTA 3.1 BASE DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3.2 EFECTIVO Y BANCOS

NOTA 3.3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NOTA 3.4 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 3.5 IMPUESTOS

NOTA 3.5.1 IMPUESTO CORRIENTE

NOTA 3.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 3.6.1 BENEFICIOS POR TERMINACION

NOTA 3.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

NOTA 3.7.1 VENTA DE BIENES

NOTA 3.7.2 PRESTACION DE SERVICIOS

NOTA 3.7.3 INGRESOS POR INTERESES

NOTA 4 . INSTRUMENTOS FINANCIEROS

NOTA 5 . EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

NOTA 6 . CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

NOTA 7 . IMPUESTOS POR COBRAR

NOTA 8 . INVENTARIOS

NOTA 9 . PROVEEDORES

NOTA 10 . PATRIMONIO

NOTA 11 . INGRESOS NETOS

NOTA 12 . COSTOS Y GASTOS

CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(expresado en dólares)

SITUACION FINANCIERA	NOTAS	PERIODO 31 DIC 2018	PERIODO 31 DIC 2017
ACTIVO		194,266.67	232,345.30
CORRIENTE		**194,266.67**	**232,345.30**
Efectivo y Equivalente de efectivo	5	380.30	100.31
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	47,180.65	59,746.56
Impuestos por cobrar	7	33,193.49	26,730.40
Inventarios	8	113,512.23	145,768.03
PASIVO		219,403.86	229,281.45
CORRIENTE		**219,403.86**	**229,281.45**
Proveedores	11	219,403.86	229,281.45
PATRIMONIO	15	(25.137.19)	2,833.37
Capital social		400.00	400.00
Resultados acumuladas		2,212.46	(4,225.72)
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO		(27,749.65)	(3,481.16)
Total Pasivo + Patrimonio		194,266.67	232,345.30

VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(expresado en dólares)

SITUACION FINANCIERA	NOTAS	PERIODO 31 DIC 2018	PERIODO 31 DIC 2017
INGRESOS NETOS	16		
INGRESO VENTAS MERCADERIA		371,543.59	407,014.12
(=) TOTAL INGRESOS		371,543.59	407,014.12
(-) COSTOS Y GASTOS		320,440.05	347,888.28
(=) Utilidad antes de participación trabajadores			2,602.89
(-) Participación de Trabajadores			
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			
(=) UTILIDAD GRAVABLE			
(-) Impuesto a la Renta causado			572.64
(=) UTILIDAD / PERDIDA EJERCICIO		(27,749.65)	2,602.89

VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de Diciembre del 2018

NOTA 1. ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA

CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA. LTDA., con número de RUC 0190418898001, tiene como actividad principal la importación de textiles.

La compañía fue constituida con un capital de $ 400.00 dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 3.1 BASE DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros separados de CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA. LTDA. Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el años que termino al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 3.2. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Los sobregiros bancarios, en caso de que existiesen, serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluyen como componente del efectivo.

NOTA 3.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado, considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición y comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

NOTA 3.4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los otros pasivos financieros como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, así como las obligaciones financieras, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden los acreedores comerciales y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, la compañía utiliza el valor nominal como medición final

Un activo financiero es dado de baja cuando:

i. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo se han terminado
ii. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso y;
iii. También la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

NOTA 3.5. IMPUESTOS

El gasto por el Impuesto a las Ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

NOTA 3.5.1. Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros.

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley.

NOTA 3.6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA. LTDA. reconoce los beneficios a sus empleados por beneficios a corto plazo y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

NOTA 3.6.1 Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

Los beneficios como la bonificación desahucio, al no tener una certeza sobre su obligación de pagarlos, deberán ser reconocidos como gastos en el periodo que se generen y no deberán provisionarse.

NOTA 3.7. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

NOTA 3.7.1. Venta de bienes

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuento, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos por venta de bienes se reconocen, según sea el caso, cuando:

- Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no mantiene el control efectivo sobre los bienes vendidos;
- El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la Compañía; y,
- Los costos incurridos o por incurrir respecto a la transacción pueden cuantificarse confiablemente.

NOTA 3.7.2. Venta de servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

NOTA 3.7.3. Ingresos por intereses

Los intereses ganados son reportados como ingresos por intereses usando la tasa efectiva de interés, el interés será reconocido mediante el devengo es decir cuando el derecho de pago se ha establecido.

NOTA 4. – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presenta los instrumentos financieros mantenidos por CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA LTDA., por el ejercicio económico terminado 2018.

(Expresado en Dólares)

INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Al 31 de Diciembre 2018
ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	380.30
ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO	
Cuentas por cobrar Clientes	47,180.65
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	47,560.95

El valor en libros de cuentas por cobrar corrientes, efectivo y equivalente de efectivo, y otros activos y pasivos financieros ha sido estimado lo más razonablemente posible debido a la naturaleza de corto y largo plazo de estos instrumentos.

NOTA 5. – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CHINA INDUSTRY GROUPHK CÍA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2018 presenta el siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Al 31 de Diciembre 2018
Efectivo y Equivalentes de efectivo	380.30
Suman	**380.34**

NOTA 6. – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al final del ejercicio económico 2018, la Compañía presenta cuentas por cobrar clientes por la cantidad de US 47,180.65, a continuación se presenta un detalle del rubro:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Al 31 de Diciembre 2018
Cuentas por cobrar clientes	47,180.65
Suman	**47,180.65**

NOTA 7.- IMPUESTOS POR COBRAR

CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2018, presenta créditos tributarios a su favor.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Al 31 de Diciembre 2018
Crédito Retenciones en la Fuente	2,794.89
Crédito Impuesto Salida de Divisas 2017	15,567.64
Crédito Impuesto Salida de Divisas 2018	14,830.96
Suman	**33,193.49**

NOTA 8.- INVENTARIOS

CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2018, mantiene los siguientes inventarios:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Al 31 de Diciembre 2018
Inventarios Materia Prima (textiles)	93,780.45
Suman	**93,780.45**

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las cuentas pendientes de pago a proveedores ascienden a US $ 219,403.86 al final del ejercicio fiscal 2018.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Al 31 de Diciembre 2018
Proveedores Locales con Documento	219,403.86
Suman	**219,403.86**

NOTA 10.- PATRIMONIO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2018, el Patrimonio de la Compañía presenta un valor de US $ 25,137.19

(Expresado en Dólares)

Descripción	Al 31 de Diciembre 2018
Capital Social	400.00
Utilidades Acumuladas	2,212.46
Pérdida del ejercicio	27,749.65
Suman	**25,137.19**

NOTA 11.- INGRESOS NETOS

Los ingresos generados por CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA LTDA., se encuentran compuesto como sigue a continuación:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Al 31 de Diciembre 2018
Ingresos por Venta de Textiles	371,543.59
Suman	**371,543.59**

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos Administrativos incurridos por CHINA INDUSTRY GROUPHK CIA LTDA. al final del ejercicio económico 2018 ascienden a US $ 399,293.24 A continuación se presenta la composición de dicho rubro.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Al 31 de Diciembre 2018
Inventario Inicial de Mercaderías	104,765.91
Flete en Compras	13,594.34
Compras-Importaciones	295,860.25
Inventario Final de Mercaderías	93,780.45
Sueldos y Salarios	17.503.32
Honorarios Profesionales	1,778.00
Seguros y Reaseguros	117.61
Bienes	9,733.10
Servicios	49,721.16
Suman	**399,293.24**

SR. JAIME LUIS FIGUEROA
Representante Legal
China Industry Grouphk Cia. Ltda.

CPA. FABIOLA VALLADARES S.
Contador General
RUC: 0102866795001

CHINA INDUSTRY
GROUPHK CIA. LTDA.