

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

- * *Asesoría Fiscal y Tributaria*
- * *Auditoría y Fiscalización*
- * *Contabilidades Especializadas*
- * *Declaraciones de impuestos*
- * *Auditoría Externa*

CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD.

(Quito – Ecuador)

Estados Financieros

31 de diciembre del 2012

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2012

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Utilidades

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIA - Normas Internacionales de Auditoría
- Empresa - CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
CRCC 14TH BUREAU GROUP CO. LTD.,

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de CRCC 14TH BUREAU GROUP CO. LTD (en adelante la Empresa), los cuales comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo indicado en el párrafo sexto, efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y relevaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

5. La evaluación de control interno se realizara en aquellos aspectos claves en los que se planifica confiar, a efectos de determinar la naturaleza, alcance, extensión, y oportunidad de las pruebas de auditoría sobre los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Base para la Opinión Calificada

6. En lo que se refiere al Sistema Informático del año 2012 se realizó en un sistema computarizado a partir de Noviembre del año 2011, llamado Sistema SIACI del cual mantiene información, en medios magnéticos y adicionalmente los impresos, los saldos presentan en el balance de comprobación cuadran con los valores presentados en sus balances de situación y con el Estado de Resultados.

Opinión

7. En nuestra opinión, excepto por los efectos sobre los estados financieros del asunto indicado en el párrafo sexto, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD. al 31 de diciembre de 2012, su desempeño económico y financiero por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Asunto de Énfasis

8. La Empresa prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros adjuntos presentan la situación financiera razonablemente su desempeño económico y financiero de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en países y jurisdicciones distintos a los de la República del Ecuador.

Atentamente,



Lcdo. Jorge Villalba
AUDITOR CONTADOR
RNAE: 387

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD.

(Quito - Ecuador)

Balance General

31 de diciembre del 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO

| 1. ACTIVO | | | 2,494,844.81 |
|---------------|---|--------------|--------------|
| 1.01. | ACTIVO CORRIENTE | | 813,173.80 |
| 1.01.01. | ACTIVO DISPONIBLE | 687,828.00 | |
| 1.01.01.01. | CAJAS | 1,312.00 | |
| 1.01.01.01.02 | Caja Chica | 813.34 | |
| 1.01.01.01.03 | Caja PANGUI | 398.66 | |
| 1.01.01.02. | BANCOS LOCALES | 686,217.99 | |
| 1.01.01.02.01 | Banco Pichincha Cta. Cta. 3508217-04 | 483,908.44 | |
| 1.01.01.02.02 | Bco. Pichincha PANGUI Cta. Cta. 35104125 | 132,308.46 | |
| 1.01.02. | ACTIVOS FINANCIEROS | 101,918.88 | |
| 1.01.02.04. | DGT. Y CTAS X COBRAR CLIENTES RELAC | -6.88 | |
| 1.01.02.06.02 | Compensación Guayaquil | -0.00 | |
| 1.01.02.07. | OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACION | 97,117.27 | |
| 1.01.02.07.01 | Otras Cuentas a cobrar Relaciones | 3,089.80 | |
| 1.01.02.07.02 | Anticipos | 94,027.47 | |
| 1.01.02.08. | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 64,891.98 | |
| 1.01.02.08.03 | Anticipos 3to Guaya | 64,891.98 | |
| 1.01.03. | INVENTARIOS | 9,217.34 | |
| 1.01.03.07. | MERCADERIAS EN TRANSITO | 9,217.34 | |
| 1.01.03.07.01 | Importacion | 9,217.34 | |
| 1.01.04. | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 13,694.25 | |
| 1.01.04.01. | SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 2,894.48 | |
| 1.01.04.01.01 | Seguro pagado por anticipado | 2,894.48 | |
| 1.01.04.02. | ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 11,400.00 | |
| 1.01.04.02.02 | Deposito Garantía Arrendos | 11,400.00 | |
| 1.01.05. | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 141,812.66 | |
| 1.01.05.01. | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA ENT | 65,898.28 | |
| 1.01.05.01.01 | 12% Iva en compra | 424.28 | |
| 1.01.05.01.02 | Retenciones IVA recibidas | 65,474.00 | |
| 1.01.05.02. | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA ENT | 68,774.37 | |
| 1.01.05.02.02 | Retenciones de I.R. a la Renta de ejer. comie | 68,774.37 | |
| 1.02. | ACTIVO NO CORRIENTE | 1,588,671.01 | |
| 1.02.01. | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1,548,388.81 | |
| 1.02.01.04 | Instalaciones | 8,427.13 | |
| 1.02.01.06 | Muebles y armarios | 202,757.78 | |
| 1.02.01.07 | Naves, aeronaves, barcos y similares | 102.68 | |
| 1.02.01.08 | Equipo de computacion | 20,288.02 | |
| 1.02.01.09 | Veículos, equipos de transporte y equipo comi | 353,148.93 | |
| 1.02.01.10 | otras propiedades, planta y equipo | 4,410.00 | |
| 1.02.01.11 | Repuestos y herramientas | 78,187.68 | |
| 1.02.01.12. | (+) Depres. acumulada propiedades, planta y | -198,767.98 | |
| 1.02.01.12.02 | (-) Depreciación Instalaciones | -942.71 | |
| 1.02.01.12.03 | (-) Depreciación Muebles y Escritorio | -7,442.73 | |
| 1.02.01.12.04 | (-) Depreciación Muebles y Equipo | -143,816.81 | |
| 1.02.01.12.05 | (-) Depreciación Naves, aeronaves, barcos | -5.13 | |
| 1.02.01.12.06 | (-) Depreciación Equipo de computación | -8,887.87 | |

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

* Asesoría Fiscal y Tributaria
 * Auditoría y Fiscalización
 * Contabilidades Especializadas
 * Declaraciones de impuestos
 * Auditoría Externa

ACTIVO

| | | | | |
|----------------------|---|------------|--------------|---------------------|
| 1.02.01.12.07 | (-) Depreciación Vehículos, equipos de transporte | -14,729.84 | | |
| 1.02.01.19 | Máquinaria y Equipo Computarizado | | 1,947,599.95 | |
| 1.02.01.18 | Equipo de Oficina | | 913.88 | |
| 1.02.04 | ACTIVO INTANGIBLE | | | 1,982.88 |
| 1.02.04.06 | Software Contable | | 1,982.88 | |
| TOTAL ACTIVO: | | | | 2,484,844.01 |

PASIVO Y PATRIMONIO

| | | | | |
|--|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2. PASIVO | | | | -2,489,149.42 |
| 2.01. PASIVO CORRIENTE | | | -2,489,149.42 | |
| 2.01.03. CUENTAS Y DOCT POR PAGAR | | | -3,497,439.99 | |
| 2.01.03.01. LOCALES | | -1,379,893.49 | | |
| 2.01.03.01.01 | Proveedores Locales | -87,387.13 | | |
| 2.01.03.01.02 | Anticipo Ecuadorcelera S.A | -1,321,306.36 | | |
| 2.01.03.02. DEL EXTERIOR | | -1,098,745.51 | | |
| 2.01.03.02.01 | Proveedores del exterior (Chile) | -1,098,745.51 | | |
| 2.01.04. OBLIGACIONES CON FUNCIONARIOS | | | -8,181.44 | |
| 2.01.04.01. LOCALES | | -8,181.44 | | |
| 2.01.04.01.04 | Xe Jaramba | -8,181.44 | | |
| 2.01.04.01.05 | Xe Quiba | -0.00 | | |
| 2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | | -33,567.59 | |
| 2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | | -7,187.81 | | |
| 2.01.07.01.01 | RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA | -4,611.29 | | |
| 2.01.07.01.02 | RETENCIONES IVA POR PAGAR | -2,576.52 | | |
| 2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | | -18,379.37 | | |
| 2.01.07.04.02 | Decimo Tercer sueldo por pagar | -4,831.43 | | |
| 2.01.07.04.03 | Decimo Cuarto sueldo por pagar | -10,438.94 | | |
| 2.01.07.04.04 | Vacaciones por pagar | 0.00 | | |
| TOTAL PASIVO: | | | | -2,489,149.42 |

| | | | | |
|--|--|------------------|------------------|------------------|
| 3. PATRIMONIO NETO | | | | 34,194.41 |
| 3.01. CAPITAL | | | -3,000.00 | |
| 3.01.01. CAPITAL SUBSCRITO O ASIGNADO | | | -3,000.00 | |
| 3.01.01.01. CAPITAL SUBSCRITO O ASIGNADO | | -3,000.00 | | |
| 3.01.01.01.01 | Cuenta de Integración | -3,000.00 | | |
| 3.02. RESULTADOS ACUMULADOS | | | 98,216.26 | |
| 3.02.02. (-) PERDIDAS ACUMULADAS | | | 98,216.26 | |
| 3.02.02.01 | Perdidas acumuladas de años anteriores | 98,216.26 | | |

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

- * Asesoría Fiscal y Tributaria
- * Auditoría y Fiscalización
- * Contabilidades Especializadas
- * Declaraciones de impuestos
- * Auditoría Externa

| | | | | |
|------------------------------------|---------------------------|------------|------------|----------------------|
| 3.07. | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | -68,111.86 | |
| 3.07.01. | GANANCIA NETA DEL PERIODO | | -68,111.86 | |
| 3.07.01.01 | Ganancia neta del periodo | -68,111.86 | | |
| <hr/> | | | | |
| TOTAL PATRIMONIO: | | | | 34,184.41 |
| <hr/> | | | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : | | | | -2,684,644.01 |

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

* Asesoría Fiscal y Tributaria
 * Auditoría y Fiscalización
 * Contabilidades Especializadas
 * Declaraciones de impuestos
 * Auditoría Externa

INGRESOS

| | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 4. INGRESOS | | | | -3,703,574 |
| 4.01. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | -3,703,574.00 |
| 4.01.01. VENTA DE BIENES | | | -3,703,574.00 | |
| 4.01.01.01. VENTAS POR MAYOR | | -3,703,574.00 | | |
| 4.01.01.01.01 Ventas por liquidación por mayor | | -3,703,574.00 | | |
| TOTAL INGRESOS: | | | | -3,703,574 |

EGRESOS

| | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| 5. COSTO DE VENTAS | | | | 3,894.46 |
| 5.01. COSTO DE PRODUCCION | | | | 1,339,276.14 |
| 5.01.01. CONSUMO DE MATERIALES Y SUMINISTROS | | | 1,341,489.29 | |
| 5.01.01.01 Materiales para la construcción | | 1,341,489.29 | | |
| 5.01.02. OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | | | 200,075.00 | |
| 5.01.02.01 Gastos indirectos materiales y repuestos | | 161,140.00 | | |
| 5.01.02.02 Gastos indirectos en la obra | | 138,934.00 | | |
| 5.02. GASTOS | | | | 957,153.81 |
| 5.02.01. GASTOS DE VENTA | | | | 883,721.81 |
| 5.02.01.01. GASTOS DE PERSONAL | | 883,721.81 | | |
| 5.02.01.01.01 Sueldo y salarios | | 348,628.26 | | |
| 5.02.01.01.02 Horas extras | | 1,181.46 | | |
| 5.02.01.01.04 Décimo tercer sueldo | | 20,348.00 | | |
| 5.02.01.01.06 Décimo cuarto sueldo | | 19,052.72 | | |
| 5.02.01.01.08 Vacaciones | | 329.23 | | |
| 5.02.01.01.09 Aguas patronales | | 42,017.91 | | |
| 5.02.01.01.12 Alimentación | | 77,006.00 | | |
| 5.02.02. GASTOS GENERALES DE VENTA | | | 468,887.40 | |
| 5.02.02.01 Remuneración a otros trabajadores similares | | 1,610.42 | | |
| 5.02.02.02 Reparación y mantenimiento a servicios especiales | | 19,000.00 | | |
| 5.02.02.04 Mantenimiento y reparaciones | | 17,030.32 | | |
| 5.02.02.08 Combustibles | | 32,303.50 | | |
| 5.02.02.11 Transporte | | 204,666.87 | | |
| 5.02.02.12 Gastos de gestión (pagos sociales, tributos) | | 2,000.79 | | |
| 5.02.02.13 Gastos de viajes | | 74,872.70 | | |
| 5.02.02.14 Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | 640.48 | | |
| 5.02.02.15 Retiros y reparaciones de la propiedad o inmuebles | | 148.00 | | |
| 5.02.02.16 Impuestos, contribuciones y otros | | 232.00 | | |
| 5.02.02.17 Otros servicios | | 56,000.50 | | |
| 5.03. GASTOS Y CANTIDADES ANORMALES DE: | | | 4,367.00 | |
| 5.03.03.01 Mano de obra | | 1,723.44 | | |
| 5.03.03.02 Materiales | | 2,643.56 | | |
| 5.03.03.01. GASTOS POR RECONSTRUCCION | | | 376.00 | |

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

- * Asesoría Fiscal y Tributaria
- * Auditoría y Fiscalización
- * Contabilidades Especializadas
- * Declaraciones de impuestos
- * Auditoría Externa

EGRESOS

| | | | | |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5 03 02 21 02 | Otros gastos | 225.00 | | |
| 5.04. | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | | 728,798.30 |
| 5.04.01. | GASTOS DE PERSONAL | | 164,485.01 | |
| 5 04 01 01 | Sueldos y Salarios | 34,140.01 | | |
| 5 04 01 04 | Costo tercer sueldo | 1,104.00 | | |
| 5 04 01 06 | Costo cuarto sueldo | 1,873.07 | | |
| 5 04 01 09 | Agua personal | 4,540.00 | | |
| 5 04 01 12 | Alimentación | 128,000.72 | | |
| 5 04 01 19 | Suministros y filaterias | 767.00 | | |
| 5.04.02. | GASTOS GENERALES DE VENTA | | 654,342.29 | |
| 5 04 02 01 | Mantenimiento, conservación y daños a parámetros n. | 30,107.00 | | |
| 5 04 02 04 | Mantenimiento y reparaciones | 16,362.00 | | |
| 5 04 02 06 | Arrendamiento operativo | 79,057.32 | | |
| 5 04 02 07 | Promoción y publicidad | 10,653.00 | | |
| 5 04 02 08 | Combustible | 16,203.00 | | |
| 5 04 02 10 | Seguros y riesgos (prima y costas) | 4,307.10 | | |
| 5 04 02 11 | Transporte | 113,002.22 | | |
| 5 04 02 12 | Gastos de gestión (gastos notariales, etc. y - | 10,410.00 | | |
| 5 04 02 13 | Gastos de viaje | 41,503.01 | | |
| 5 04 02 14 | Agua, luz y telecomunicaciones | 30,300.01 | | |
| 5 04 02 15 | Noticias y registros de la propiedad o merc. | 3,600.00 | | |
| 5 04 02 16 | Impuesto, contribuciones y otros | 20,010.00 | | |
| 5 04 02 17 | Gastos de importación | 4,000.77 | | |
| 5.04.03.17. | DEPRECIACIONES | 100,304.70 | | |
| 5 04 02 17 01 | Propiedades, predios y equipo | 100,304.70 | | |
| 5.04.05.19. | GASTO DETERMINO | | 7,000.00 | |
| 5 04 02 19 05 | Impuestos financieros | 7,000.00 | | |
| 5.04.06.20. | INT. X CANT. ANDRÉS/LES UTILIZACION P/ | | 330.30 | |
| 5 04 02 20 02 | Misceláneos | 330.30 | | |
| 5.05. | GASTOS FINANCIEROS | | | 43.00 |
| 5.05.01. | GASTOS FINANCIEROS | | 43.00 | |
| 5 05 01 01 | Intereses | 0.00 | | |
| 5 05 01 05 | Otros gastos financieros | 43.00 | | |
| 5.06. | OTROS GASTOS | | | 110,720.00 |
| 5.06.01. | OTROS GASTOS | | 110,720.00 | |
| 5 06 01 02 | Otros | 110,720.00 | | |
| TOTAL COSTO DE VENTA: | | | | 0.00 |

REGLAMENTOS INTERNOS

REGLAMENTO INTERNO DE SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL

POLITICA EMPRESARIAL

CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD., es una empresa dedicada a la construcción de obras civiles y puentes.

La empresa impulsa una política de mejoramiento continuo en la toma de decisiones para proteger la salud, y la seguridad de aquellos que podría afectarse por sus actividades. La protección a cada uno de los trabajadores y la atención de su salud, gozan de la misma importancia que los objetivos principales del negocio.

Estas iniciativas están alineadas con los estándares, procedimientos y guías propios de nuestra empresa, así como con la legislación y todas las leyes y regulaciones Ecuatorianas respectivas.

Los objetivos básicos de nuestra Política de Seguridad y Salud Laboral son los siguientes:

- a.- Procurar a todos los trabajadores de CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD., el adecuado grado de salud laboral.
- b.- Desarrollar en la empresa una gestión preventiva integrada en todos sus niveles y en sus actividades, acorde a la normativa de nuestro país.
- c.- Promover una cultura orientada a la seguridad y salud laboral.
- d.- Garantizar el cumplimiento del marco jurídico, laboral y tecnológico en materia de seguridad y salud laboral.

Los objetivos del reglamento:

- Cumplir con requerimientos en cuanto a leyes, disposiciones y demás figuras legales vigentes en el país.
- Crear y mantener un ámbito de trabajo libre de riesgos y enfermedades profesionales, garantizando la integridad física y mental de sus trabajadores.
- Exigir y comprometer a todos sus trabajadores y proveedores a implantar acciones efectivas de seguridad y salud laboral.

- Implantar un sistema de gestión de seguridad y salud que sea efectivo.

Este reglamento está dividido en Capítulos:

✓ **Capítulo I**

Disposiciones reglamentarias

- Cumplimiento de Normas y leyes vigentes
- Obligaciones generales del empleador
- Prohibiciones del empleador
- Obligaciones generales del trabajador
- Prohibiciones del trabajador
- Incumplimiento y sanciones de la empresa y trabajadores

• **Capítulo II**

Del sistema de gestión de seguridad e higiene del trabajo

- Del comité paritario de seguridad e higiene del trabajo

De la Unidad de seguridad y salud ocupacional

- Del técnico líder de la Unidad de seguridad y salud ocupacional

Del servicio médico de la empresa

• **Capítulo III**

De la prevención de riesgos en poblaciones vulnerables

• **Capítulo IV**

De la prevención de riesgos propios de la empresa

• **Capítulo V**

De los accidentes mayores

• **Capítulo VI**

De la señalización

- **Capítulo VII**

De la vigilancia de la salud de los trabajadores

- **Capítulo VIII**

Del registro e investigación de accidentes e incidentes

- **Capítulo IX**

De la información y capacitación en prevención de riesgos

- **Capítulo X**

Gestión Ambiental

REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO DE LA COMPAÑÍA "CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD.,"

La Campania CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD., en adelante denominada la Compañía, La empresa, tiene como actividad principal la construcción de caminos puentes y otras obras civiles. Su domicilio es el Distrito Metropolitano de Quito República del Ecuador. En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 64 del Código del trabajo y para los efectos previstos en el numeral 12 del artículo 42, en el literal e) del artículo 45 del código del trabajo, la empresa dicta el presente Reglamento Interno de Trabajo, el cual una vez aprobado por la Dirección Regional de trabajo.

• **Capítulo I**

Disposiciones preliminares

- **Ámbito de aplicación**
- **Autoridad**

• **Capítulo II**

Tipos de contrato

• **Capítulo III**

Modalidad de contratación

- **Requisitos de admisión**
- **Documentos para el ingreso**
- **Suscripción del contrato**

• **Capítulo IV**

Las jornadas y horas de trabajo

Control de asistencia

Horario de ingreso y salida

Atrasos

• **Capítulo V**

Orden Jerárquico y procedimiento para peticiones

• **Capítulo VI**

Vacaciones

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

- **Capítulo VII**

De los permisos

- **Capítulo VIII**

Obligaciones de los trabajadores

- **Capítulo IX**

De la Confidencialidad

- **Capítulo X**

Obligaciones de la Compañía

- **Capítulo XI**

Prohibiciones a los trabajadores

- **Capítulo XII**

Remuneraciones

- **Capítulo XIII**

Obligaciones de los conductores de vehículos

- **Capítulo XIV**

Personal que maneja bienes

- **Capítulo XV**

Sanciones

- **Capítulo XVI**

Prohibiciones al empleador

- **Capítulo XVII**

Disposiciones generales

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD.

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. Descripción del Negocio y Entorno Económico

La Empresa CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD. Responsabilidad limitada radicada y domiciliada en Ecuador en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito. Es una empresa que tiene como actividades principales: Construcción de carreteras, calles y caminos, puentes y carreteras elevadas, túneles y subterráneos para la minería, centrales generadoras, edificios industriales y comerciales y vías férreas.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Presentación –

Estos Estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en unidades monetarias (dólares americanos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional.

La Empresa CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD. Responsabilidad limitada está bajo el control de la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, utiliza un plan de cuentas propio y de acuerdo a las necesidades operativas.

b) Flujos de Efectivo –

La Empresa para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

c) Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar se manejan en base a pagos anticipados con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la empresa.

d) Propiedad, Planta y Equipo –

La propiedad Planta y Equipo de CRCC se opera de acuerdo con la NIC 16 la cual busca prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

Los pagos por reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan, mientras que las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

| | |
|--------------------------|------------|
| Edificios e invernaderos | 5% y 10% |
| Maquinaria y equipos | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Herramientas | 33% |
| Equipo electrónico | <u>33%</u> |

e) Reconocimiento de Ingresos –

CRCC 14TH BUREAU GROUP CO., LTD. Realizó un contrato en el mes de Diciembre del año 2011, con la empresa ECUACORRIENTE S.A., con la finalidad de efectuar la construcción de un puente en la Provincia de Zamora, tomando en cuenta que el anticipo entregado por parte de la empresa contratista no se aplicó al grupo de la cuenta de ingresos, sino mas bien a una cuenta de anticipo clientes del grupo de pasivos por un valor de \$ 1'464,967.02 reflejado en el Estado de Situación Financiera. Así como el Ingreso que asciende a un valor de \$ 3'703,574.50.

f) Participación de los Trabajadores en las Utilidades –

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador

g) Provisión para Impuesto a la Renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta es del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

Análisis por Rubros

1.- Cuentas por Cobrar - Clientes

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

| | |
|---------------------------------|-----------------------------|
| Cuentas por cobrar relacionadas | |
| Cuentas relacionadas | 3089.6 |
| Anticipos | 94027.67 |
| TOTAL | US\$ <u>97117.27</u> |

La Empresa con base en las disposiciones legales vigentes establece una provisión para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, que también se manejan como anticipo.

2. Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

| | |
|--------------|----------------------------|
| | 2012 |
| Anticipos | \$ 64,001.38 |
| TOTAL | <u>\$ 64,001.38</u> |

Este valor corresponde a los anticipos efectuados para el trabajo de la obra en este período fiscal.

3.- Propiedad, Planta y equipo

Depreciación:

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

| | | Valor \$ |
|--|------|--------------------------------|
| Maquinaria, equipo e instalaciones | US\$ | 1,047,560.65 |
| Muebles y enseres | US\$ | 202,757.76 |
| Naves, aeronaves, barcasas y similares | US\$ | 102.68 |
| Equipo de computación | US\$ | 25288.02 |
| Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero | US\$ | 353148.52 |
| otras propiedades, planta y equipo | US\$ | 89,838.87 |
| TOTAL | | 1, 718,696.50 |
| Menos Depreciación acumulada | | (-169,787.99) |
| TOTAL | | <u>\$ 1, 548,908.51</u> |

Valoración de Activos: Propiedad, Planta y equipo

Para la valoración de Activos: Propiedad, planta y equipo según NIC 16 Sección 17 NIIF para PYMES, se realizó un peritaje con la Empresa de JORELO AVALÚOS & CATASTROS.

El responsable de este documento fue Ing. José René López, en la ciudad de Quito.

Se basa en una metodología para realizar el peritaje y avalúo.

La metodología utilizada para determinar el valor razonable, en el presente reporte pericial de avalúo, consistió en efectuar las siguientes actividades sobre los bienes en estudio:

- ✓ Verificación física; Peritaje técnico; y avalúo.

Verificación física: La inspección tuvo como finalidad:

- Constatar la existencia de los activos determinados en el presente estudio.
- Levantar las características físico-técnicas más importantes que inciden en su valoración.

En la tarea de verificación física “in situ” permitió obtener los datos necesarios para realizar una correcta valoración de los activos.

Peritaje técnico: Va conjunto con la inspección física, y cumple con los siguientes objetivos: Uso previsto del activo, desgaste físico esperado, obsolescencia técnica o comercial, limitaciones legales, estimación de vida útil.

Valor razonable:

Importe por el cual un activo podría ser intercambiado entre partes informadas en una transacción de libre mercado. Es decir valor de mercado es el precio al que el bien podría cambiar de propietario, entre el comprador interesado y un vendedor también deseoso de vender, sin que tengan obligación de vender o comprar.

Se utiliza el método de “comparación de antecedentes”, consisten en obtener datos ventas u ofertas de bienes y ajustar dichos antecedentes en función de esas características.

Métodos para determinar el valor razonable:

- Antecedentes relativos.
- Datos de archivo.
- Publicaciones.
- Corrección de los antecedentes.

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

Conceptos que han sido considerados para el avalúo:

- ✓ Activo
- ✓ Componentes del costo
- ✓ Vida útil
- ✓ Determina vida útil
- ✓ Depreciación
- ✓ Importe depreciable
- ✓ Valor residual

Proceso de valoración:

Método del costo postula que un comprador informado no pagará más por un activo.

Método de ventas comparadas postula que un comprador informado no pagará más por un bien o activo que el costo de adquirir un bien existente en el mercado externo o interno.

Valor nuevo o de reposición: valor de inversión que tendría hoy en día ejecutar nuevamente el comprador.

Valor razonable actual: valor de uso, valor económico que tienen los activos para su propietario en razón de la utilización que de ellos realiza.

Coefficiente de depreciación:

$$Cd = [1 - (E/V)] * C$$

Donde: Cd= Coeficiente de depreciación;

E= Edad

V= Vida útil total (Edad + Vida útil futura o restante);

C= Coeficiente de corrección, en función de los factores de vida útil y conservación.

El coeficiente de Depreciación (Cd) multiplicado por el valor a nuevo, da lugar al valor actual.

Valoración de Activos

| | Equipo de laboratorio | Varios Activos | Vehículo Fortuna | Equipo y Maquinaria | Mejoras Oficina Arrendada | Computadoras-Sistema Informático | Maquinaria y Equipo | Movilización | Vehículos de motor | Muebles y Enseres | Equipos de computación | Mejoras propiedad arrendada | Equipos de refrigeración | Total |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------|
| Responsable documento | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ Ing. José López | \$ |
| Documentos legales habilitantes | Declaración Ingreso Aduana | Facturas de adquisición | Facturas de obras realizadas y otros | Facturas de obras realizadas y otros | Facturas de adquisición y otros | Facturas de adquisición | Facturas de adquisición y otros | Facturas de movilización | Facturas de adquisición | Facturas de adquisición y otros | Facturas de adquisición y obra | Facturas de adquisición y obra | Facturas de adquisición | |
| Depreciación año 2011 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,403.23 |
| Valor Razonable | 39,019.00 | 65,636.00 | 33,278.40 | 3,214.51 | 9,442.79 | 3,947.66 | 1,120.10 | 990 | 37,446.84 | 8,252.40 | 9,094.87 | 4,444.11 | 975.01 | 1,335,846.05 |
| Valor de Reposición | 68,248.00 | 90,249.68 | 41,598.00 | 4,821.77 | 13,013.84 | 6,704.00 | 1,671.82 | 990 | 48,460.61 | 12,208.45 | 17,301.10 | 6,250.65 | 1,462.52 | 1,983,132.51 |
| Valor Residual | 3,902 | 6,563.00 | 3,327.84 | 321.45 | 944.28 | 394.77 | 112,010.45 | 990 | 3,744.68 | 825.24 | 909.49 | 444.41 | 97.5 | 134,475 |
| Depreciación año 2012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 168,840.15 |

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

4.- Cuentas por pagar:

Un detalle de las cuentas pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

| Locales | 2012 |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Proveedores Locales | \$ 57,387.13 |
| Anticipo Ecuacorriente S.A. | \$ 1, 464,967.02 |
| TOTAL | <u>\$ 1, 522,354.15</u> |
| Del Exterior | |
| Proveedores del exterior China | \$ 1, 088,745.51 |
| TOTAL | <u>\$ 1, 088,745.51</u> |

5.- Cuentas por pagar Funcionarios

Un detalle de las Obligaciones con funcionarios locales los cuales representan reembolsos de gastos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

| | <u>2012</u> |
|--------------|----------------------------|
| Locales | \$ 12,554.67 |
| TOTAL | <u>\$ 12,554.67</u> |

6.-Beneficios Sociales

Un resumen de los Beneficios Sociales al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

| | <u>2012</u> |
|----------------------|------------------------------|
| Beneficios sociales: | US\$ |
| Décimo tercer sueldo | 4,931.43 |
| Décimo cuarto sueldo | 10,438.394 |
| | |
| Total | US\$ <u>15,370.37</u> |

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

7.- Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 3,000 el cual consta en la escritura de la Constitución.

8.- Reserva Legal y Utilidades Disponibles

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

9.- Impuesto a la Renta

Conciliación Tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad (pérdida) contable con la utilidad fiscal (pérdidas tributarias) de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2012, fueron las siguientes:

| | <u>2012</u> |
|--|-------------------|
| Utilidad (pérdida) antes de la participación De los trabajadores en las utilidades e Impuesto a la renta | US\$ 59,111.85 |
| Menos 15% de participación de los Trabajadores en las utilidades | <u>(8,866.78)</u> |
| | 50,245.07 |
| Utilidad (pérdida) gravable | 50,245.07 |
| Impuesto a la renta, estimado | US\$ 11,556.37 |

CONTAFASE CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE / CONTADORES AUTORIZADOS

* Asesoría Fiscal y Tributaria
* Auditoría y Fiscalización
* Contabilidades Especializadas
* Declaraciones de impuestos
* Auditoría Externa

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, los dividendos o utilidades distribuidos a favor de personas naturales residentes en el Ecuador constituyen ingresos gravados para quien los percibe, debiendo por tanto efectuarse la correspondiente retención en la fuente por parte de quien los distribuye.

Los porcentajes de retención se aplicarán progresivamente de acuerdo a los siguientes porcentajes, en cada rango, de la siguiente manera:

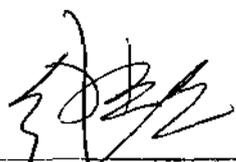
Cuando los dividendos o utilidades sean distribuidos a favor de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, deberá efectuarse la correspondiente retención en la fuente de impuesto a la renta. El porcentaje de esta retención será igual a la diferencia entre la máxima tarifa de Impuesto a la renta para personas naturales y la tarifa general de Impuesto a la renta prevista para sociedades.

10.- Situación Fiscal

A la fecha de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta presentado por la Empresa al 2012 están abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias.

11. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (03 de Marzo del 2013) no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Empresa pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL

Xu Jianzhen
P01141915



CONTADOR

Lic. Julio Ibáñez
1702669621001