

Quito, 24 de Marzo 2018

**INFORME DE GERENCIA GENERAL
PERIODO ENERO-DICIEMBRE DE 2017.**

Señores

Apoderado

"CRCC 14TH BUREAU GROUP ECUADOR CO., LTD."

Presentes

En cumplimiento a lo dispuesto a la Ley de Compañías y a los Estatutos de la Empresa, me permito poner en consideración de la Honorable Junta el Informe acerca del movimiento económico de 2017.

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, se ha presentado el Estado de Situación Financiera de CRCC 14 TH BUREAU GROUP ECUADOR CO., LTD. al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente Estado de Resultado Integral, los mismos se han elaborado de acuerdo con los Principios de Contabilidad General Aceptados, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y acatando las disposiciones de la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser moneda del entorno económico principal de la empresa.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten en moneda funcional, las pérdidas y ganancias en moneda extranjera (de Estados Unidos de América), que resultan de la liquidación de estas transacciones de los activos y pasivos monetarios que se reconocen a la cuenta de resultados, excepto si se difieren el otro resultado integral como en las coberturas de flujo del efectivo.

1. Estructura de Balance de Diciembre 2017.

	Dic-17	%
Activos	21,257,485.78	100.0
Pasivos	18,194,446.54	85.59
Patrimonio	3,063,039.24	14.41

La Empresa a la cual represento, el porcentaje de los pasivos representa el 85,59%, frente al total de los activos, lo que significa que se deben a proveedores, obligaciones tributarias, con el less, provisiones generales del persona, y un valor del pasivo diferido o clientes varios.

2. Análisis del activo a Diciembre de 2017.

	Dic-2017	%
Total Activo Corriente	16'713.472,72	78,62
Total Activo No Corriente	4'544.013,06	21,38
Activo Total	21'257.485,78	100,0

El 78,62% del activo corresponde se debe a la variación que se ha dado de los proyectos y contratos nuevos realizados por la empresa, como es el caso con ECSA "Ecuacorriente" y saldos pendiente por cobra de planillas emitidas al SECOB, las mismas que no fueron canceladas en su totalidad; y, el 21,38% al activo no corriente, que corresponden a valores que fueron entregados como Garantías a los contratos, y su vez por aumento de los activos fijos con que cuenta la empresa las cuentas contables reposan en los auxiliar contable.

2.1 Análisis del Activo Circulante.

ACTIVOS	
Cajas	1.028,92
Bancos Locales	4'529.549,95
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	4'011.706,21
Garantías	4'222.806,47
TOTAL	12'765.091,55

Del análisis del al Activo Circulante, son valores que corresponde las cuentas de la disponibilidad que mantiene la empresa, lo que cubrirán las obligaciones a terceros, las cuentas por cobrar por clientes relacionadas, son importes debido por los clientes por ventas realizadas de bienes realizadas en el curso normal de la operación; se espera cobrar la deuda en un año o menos, las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo.

2.1.1 Cajas.

CAJAS	
Caja Panguí	10,14
Caja Yantzaza	213,15
Matriz	805,63
TOTAL	1.028,92

Son valores que se utiliza para pagos muy pequeños en beneficio de la empresa, sin exceder de acuerdo a los principios contables y el movimiento de financiero manteniendo de acuerdo a las normas establecidas de ley y a la política internas de empresa.

2.1.2 Bancos Locales.

BANCOS	
Bancos Pichincha Cuenta Cte. 35098217-04	907,598.12
Banco Pichincha PANGUI Cuenta Cte. 3510412504	3,233,940.85
Banco Pichincha Yantzaza	10,081.68
Banco Pacifico Quito Cta. 07604750	710.45
Banco Pichincha PANGUI Cuenta Cte. 2100133002	6,199.66
Banco Pichincha PANGUI Cuenta Cte. 2100132999	371,019.49
TOTAL BANCOS	4,529,549.95

Efectivo y equivalentes al efectivo.- Constituyen todos los depósitos realizados de la empresa que fueron recibidos por las entidades de los contratos realizados con entidades privadas; Y/o públicas, lo cual con el grupo de las cuentas corrientes se realizaban los egresos para realizarlo pagos de los proyectos en sus costos y lo administrativo.

Además sus saldos de Caja Bancos, representan los resultados disponibles, valorados de acuerdo a los movimientos de las transacciones realizadas en USD dólares americanos, la técnica que se aplico es NIC 7.

Se procedería a realizar ajuste siempre y cuando se considere las NIIF's, para dar de baja un valor asignado en fondos rotativos.

2.1.3 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
Cuentas Documentos por Cobrar Clientes	4,011,706.21
TOTAL	4,011,706.21

Las cuentas comerciales a cobrar se deben por valores de los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación.

Otras Cuentas por Cobrar.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Otras Cuentas por cobra Exterior	3,948,298.77
Otras Cuentas a Cobrar	82.40
TOTAL	3,948,381.17

2.1.4 Servicios y otros Pagos Anticipados Garantías.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS GARANTIAS	
Garantías	4,222,806.47
TOTAL	4,222,806.47

Valores que fueron entregados a varias personas naturales o jurídicas como garantías de arriendo, y Garantías de los Contratos, la misma que se firmaron con empresas aseguradoras, de acuerdo a lo que establece los contratos realizados con varias instituciones.

2.2 Análisis del Activo a largo Plazo.

Los Activos Fijos de la empresa se componen, el cual es desglosado en el siguiente cuadro:

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	
Muebles y enseres	44,599.04
Maquinaria y equipo	2,761,476.99
Equipo de computación	152,958.28
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	1,728,354.36
Equipos Varios	103,022.78
Maquinaria Revaluada	329,480.13
(-) Depreciación acumulada	-
	1,233,195.19
TOTAL	3,886,696.39

Propiedad Planta y Equipos.- Los bienes comprendidos en la propiedad planta y equipo son de uso propio de la empresa se encuentra registrados a su costo de adquisición. No obstante la NIIF 19 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un incremento en la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes se han capitalizado a mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones realizadas representan una ampliación de la vida útil y de los gastos de mantenimiento se cargaron a la cuenta de resultados del ejercicio, así mismo se efectuaron en grupo de los Activos Fijos una Revaluación, mismo que realizado por un perito de quien determino en un análisis para su aumento de los mismos.

La depreciación se ha calculado aplicando el método línea recta sobre el costo de adquisición de los activos fijos menos el valor residual entendiéndose que el bien tiene una vida útil por lo que constituye una depreciación, en este mismo rubro a su vez se consideró la depreciación de la maquinaria revaluada.

El cargo anual por concepto de depreciación de los activos materiales se realiza con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación de acuerdo a la ley.

Además con ocasión del cierre contable, se analiza si existe indicios, tanto internos y externos, de que el valor neto de los elementos del activo material.

Activo por Impuesto Diferido

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	
Activo por impuesto diferido	5,787.84
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	5,787.84

Es el valor que se determinó por el cálculo actuarial de jubilación patronal año 2016

ACTIVO EN TRANSITO	
Activos en Transito	196.149,25
TOTAL	196.149,25

Son Activos que fueron facturados y cancelados, que no fueron entregados a la empresa, por lo que se registraron en esta cuenta la misma que se realizara la reclasificación a las cuentas respectivas cuando sean entregados en el año 2018.

DEPOSITO EN GARANTIA A LARGO PLAZO	
Garantía Depósito Tarjeta Corporativa	20,000,00
Cuentas por cobrar SRI determinación año 2013	435,379.58
TOTAL	455,379.58

En esta cuenta se encuentra registrada la Garantía entregada al Banco del Pichincha de la tarjeta Corporativa de la empresa, y el valor por la determinación del SRI del año 2013.

3. Análisis del pasivo Diciembre 2017.

	Dic-17	%
Total Pasivo Corriente	9,475,017.36	52.07
Total Pasivo No Corriente	8,719,429.18	47.93
TOTAL PASIVO	18,194,446.54	100

Al realizar el análisis del pasivo total se observa que el 52.07% corresponde a pagos que tiene que realizar la empresa, a proveedores que nos proveen materiales para la utilización en los proyectos, y otros egresos que tenga que realizarlo.

3.1 Análisis del pasivo a Corto Plazo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Locales	3,130,729.81
Cuentas por Pagar Proyecto	1,760,567.89
TOTAL	4,891,297.70

Las cuentas comerciales a pagar son las obligaciones de los pagos por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio de la empresa, los mismos que están reconocidos a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio.

3.1.1 Otras Obligaciones Corrientes.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Retenciones Impuesto a la Renta	181,399.81
Obligaciones SRI por pagar	589,732.80
Con el IESS	195,292.82
Por Beneficio de Ley a Empleados	342,010.65
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	626,030.89
Sueldos por Pagar	925,286.12
TOTAL	2,859,753.09

En este grupo están registradas las obligaciones con plazo de vencimiento menos de un año registrados, posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos con la administración tributaria, Impuesto a pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS beneficios de ley a empleados (Décimo tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo) esto sería a su valor nominal.

3.1.2 Anticipos de Clientes.

ANTICIPOS CLIENTES DIFERIDO	
Anticipo por Construcción de Proyectos	1,723,966.54
TOTAL	1,723,966.54

El valor señalado constituye un anticipo entregado por los clientes para la ejecución de los proyectos Subestación en el Área de Explotación y Sistema del Túnel en la Revalera, el monto está considerado a su valor nominal.

3.1.4 Otras obligaciones corrientes.

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDO	
Pasivo por Ingresos diferidos	8,551,935.65
TOTAL	8,551,935.65

Para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, está registrada en base a las planillas; y/o facturas que fueron emitidas por la empresa, y por política determinadas, a fin de que fue registrado el valor.

3.1.5 Obligaciones a largo plazo.

OTRAS OBLIGACIONES LARGO PLAZO	
Jubilación Patronal	120,646.29
Desahucio	46,847.24
TOTAL	167,493.53

Constituye el valor que está determinado por el cálculo actuarial, en base a funcionarios y empleados que laboraron en el año 2017, de acuerdo al estudio y análisis realizado, información que reposa en la empresa.

4 Análisis del Patrimonio Diciembre 2017.

PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito o asignado	50,000.00
Reserva legal	38,852.85
Resultado del ejercicio	2,630,172.13
Superávit por revaluación de propiedad	329,480.13
Porción beneficios empleados jubilación Patronal	14,534.13
TOTAL	3,063,039.24

La empresa ha mantenido el capital inicial el cual no ha variado, la reserva, fue el cálculo de conformidad a lo estipulado a ley de régimen tributario, además el valor de superávit por revalorización de activos, como consta en el estudio actuarial.

5 Análisis de Ingresos Diciembre 2017.

5.1 Análisis de las Ventas.

VENTAS	
Ventas facturación Proyectos	31,290,047.71
Venta Prestación Servicios	13,272,430.88
TOTAL	44,562,478.59

Durante el período del año 2017, la empresa facturó a sus clientes por los proyectos El Canal, Vías de Acceso, Plataformas y Túneles, contratos que se mantiene con Ecuacorriente, así mismo por la venta de servicios.

5.2 Análisis de Otros Ingresos.

OTROS INGRESOS	
Otros Intereses Ganados	882,75
Otros Ingresos	4,669,89
TOTAL OTROS INGRESOS	5,552,64

Son ingresos significativos, los intereses que se han generado en las cuentas corrientes que mantiene la empresa, y otros ingresos de dinero devueltos por pagos en exceso.

7 Análisis de Egresos Diciembre 2017.

El detalle de los costos y gastos se exponen en el siguiente cuadro:

COSTOS Y GASTOS	
Costos de Producción Proyectos (Obras en proceso)	29,681,977.69
Gastos de venta	5,190,685.93
Gastos de administración	4,742,079.60
Gastos financieros	220,365.70
Gastos no deducibles	575,034.37
TOTAL	40,410,143.29

Reconocimiento de los costos que fueron registrados basándose en el principio devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien.

6 Análisis del Estado de Resultados a Diciembre de 2017.

ESTADO DE RESULTADOS	
INGRESOS	44,568,031.23
Costo de ventas y producción	29,681,977.69
Gastos de venta	5,190,685.93
Gastos de administración	4,742,079.60
Gastos financieros	220,365.70
Gastos no deducibles	575,034.37
TOTAL GASTOS Y COSTOS	40,410,143.29
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,157,887.94

En el resumen del Estado de Resultados, se indica el valor facturado del año 2017 el Valor de USD 44,568,031.23 que frente a los egresos realizados en su totalidad, sea estos por bienes y servicios, y determinados a su costo, con relación a su ingreso se ha pagado el 90,67% aproximadamente con el margen de utilidad utilidad del 9,33%, lo cual los ingresos ordinarios

se reconocen cuando se producen la entrada bruta de beneficio económico originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

Los costos de ventas y Gastos de Ventas, incluye todos aquellos rubros relacionados con los Proyectos ejecutados en obra entregados a terceros, y sus gastos de Administración son reconocidos por la compañía sobre la base de devengado, corresponde principalmente las erogaciones relacionadas; a pagos de servicios a terceros, y gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la empresa.

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio devengado; es decir todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se reconoce el uso o recepción de un bien o servicio.

CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	001	= 4.157.887,94
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		
		REVERSIÓN
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	008	= 4.157.887,94
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	002	= 623.883,10
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	006	= 575.034,37
UTILIDAD GRAVABLE	006	= 4.109.039,21
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	060	= 994.032,61
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA (Traslade campo 875 declaración periodo anterior)	000	= 189.814,76
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslade campo 879 declaración periodo anterior)	051	= 189.814,76
(+) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO N° 210	052	= 75.925,00
(+) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (051-052)	053	= 113.889,76
(+) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO (050-053)	054	= 790.143,75
(+) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	055	= 0
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	056	= 113.889,76
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	007	= 648.966,45
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	065	= 255.066,10
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	066	= 0
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	007	= 0
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 - casilla informativa)	008	= 0
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	069	= 255.066,10
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	070	= 0

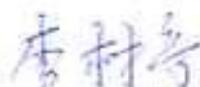
Al cierre de los Estados Financieros, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa, pues como se observa en la Conciliación Tributaria, se está realizando una erogación al Servicio de Rentas Internas, lo cual se demuestra que se está cumpliendo con todos lo que establece la Ley de Régimen Tributario y los entes de control.

Se ha revisado los Libros Auxiliares del Balance General y documentos contables necesarios en el proceso, los mismos que se encuentran en orden y son el reflejo de todas las transacciones efectuadas durante el Periodo.

Los Libros de Actas de Escrituras y Nombramientos de los Administradores, de Expedientes de Acciones, de Documentos Legales y Comprobantes contable del Balance se encuentran debidamente respaldados y se los lleva de acuerdo a las disposiciones vigentes, es decir cumplen a cabalidad con el Art. 321 de la Ley de Compañías y con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S. Lo que determina que existe un control interno adecuada y funcional de la Empresa.

Agradezco a los señores accionistas por la confianza depositada en mi persona, y auguro a CRCC 14 TH BUREAU GROUP ECUADOR CO. LTD., para el nuevo año económico toda clase de éxitos.

Atentamente,



ING. LI SHUTING
APODERADO GENERAL
CRCC 14 TH BUREAU GROUP ECUADOR CO., LTD.