INFORME DE GERENCIA

PERIODO 2018

INDICE

REALIDAD NACIONAL 1

AREA ADMINISTRATIVA 5

AREA OPERATIVA 9

AREA LOGISTICA 13

AREA TALENTO HUMANO. 17

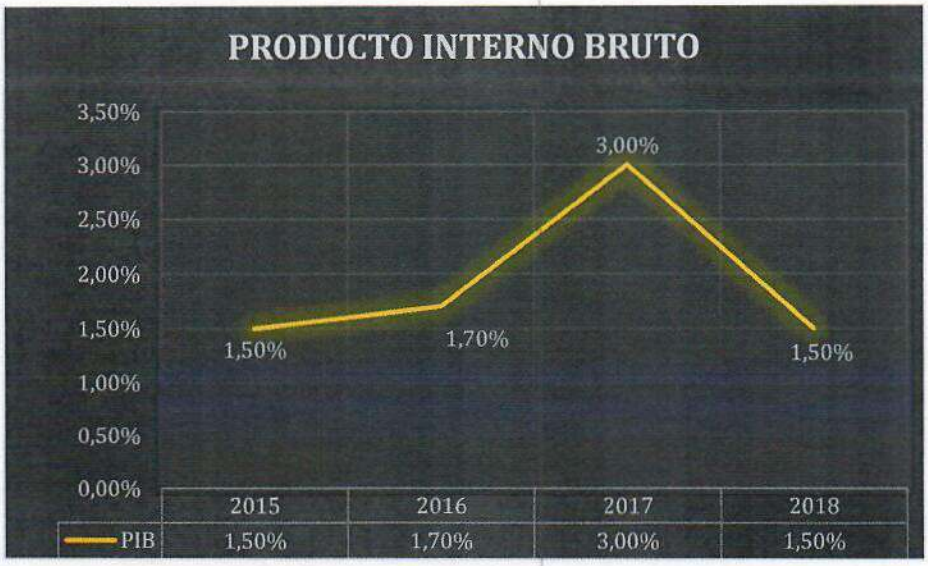
AREA SEGURIDAD INDUSTRIAL, SALUD OCUPACIONAL Y AMBIENTE. 21

AREA CONTABLE FINANCIERA. 26

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

REALIDAD NACIONAL

El año 2018 lleno de retos, en el marco de una economía plagada de incertidumbre, donde un alto déficit fiscal y un fuerte endeudamiento público fue la tónica de este período, de acuerdo con cifras del Banco Central del Ecuador (BCE). El Producto Interno Bruto (PIB), se contrajo en un 1,5 % en relación al último trimestre del 2017



Para una mejor comprensión de los señores Socios el Producto Interno Bruto (PIB), es la medida de la actividad económica de un país, en la cual se calcula la producción de bienes y servicios, consumo, inversión y gasto del gobierno en un período específico.

El crecimiento económico es una cadena cíclica, es decir, todo lo que producen las Empresas (bienes o servicios) es consumido por los ciudadanos; esto representa más ingresos y mejores utilidades para las compañías, lo que se traduce en la capacidad de contratar personal, entre más empleo se genere, más capacidad de consumo tienen los hogares, entonces un mayor crecimiento del PIB se ve reflejado en mayor consumo y en mayor capacidad de adquisición de las personas.

Por esta razón, es importante que el Producto Interno Bruto (PIB) crezca, porque quiere decir que hay más empleo en el país.

CRECIMIENTO ECONOMICO

El crecimiento económico de un país se mide en base a su Producto Interno Bruto (PIB)

- **COLOMBIA** **2,7%** ✓
- **PERÚ** **3,6%** ✓
- **BOLIVIA** **4,3%** ✓
- **ECUADOR** **1,5%**

Por tanto, al cierre del período 2018 el Estado ecuatoriano en su afán de recortar el déficit fiscal, ha tomado medidas de optimización de recursos con un plan de recorte de gastos de capital (Infraestructura) el cual se redujo en este período en casi un 40% dando paso al sector privado para que se convierta en el motor de la economía.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

La estrategia adoptada en el año 2018 por parte de Grúas Corsa Cía. Ltda. ha sido la búsqueda de nuevos nichos de mercado en el sector privado, el cual maneja distintos parámetros de operación con respecto al sector público, como: Precios competitivos, calidad de servicio, tiempos de respuesta y entrega, seguridad y salud industrial.

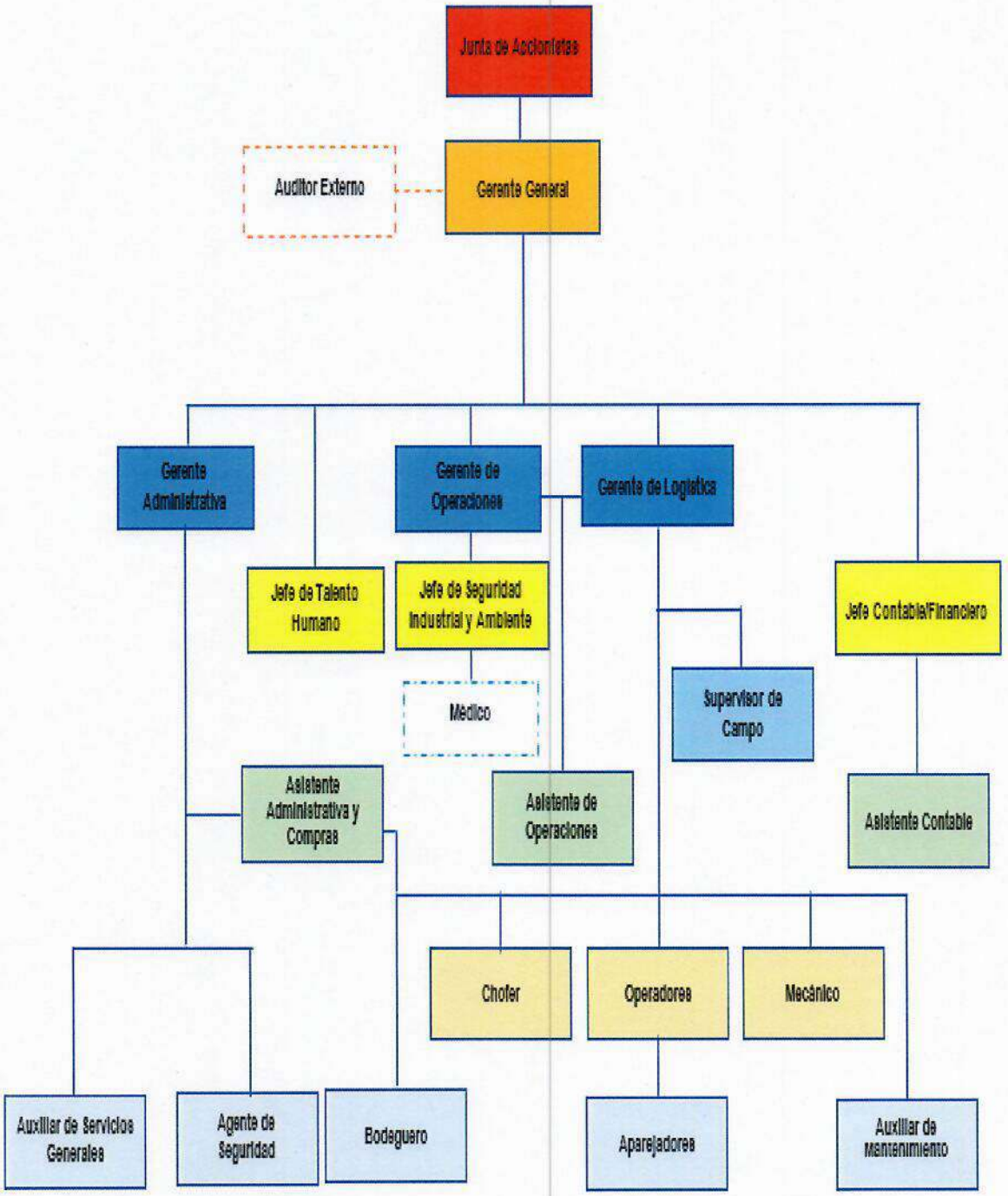
En consecuencia, la gestión de Grúas Corsa Cía. Ltda. Ha sido la optimización de sus operaciones, incrementado la operatividad de su capacidad instalada, manejo de precios de venta acordes a la demanda del mercado, un adecuado manejo de costos y gastos, teniendo siempre en cuenta la seguridad industrial y salud ocupacional.

Esta estrategia de optimización operacional ha sido la clave que nos ha permitido enfrentar con éxito las condiciones de precios del mercado. Grúas Corsa Cía. Ltda. no solo ha mantenido toda su operación activa, sino incluso en estas difíciles condiciones ha generado y mantenido las plazas de trabajo de sus colaboradores.

Finalmente, al cierre del período 2018 Grúas Corsa Cía. Ltda. Presenta cifras favorables considerando los antecedentes antes mencionados.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL



GRUAS CORSA CIA. LTDA.

AREA ADMINISTRATIVA

La misión y alcance de la gestión administrativa se resume en la planificación, organización, dirección y control de todas las actividades de la empresa en conjunto con todas las áreas que conforman Grúas Corsa Cía. Ltda.

SEGUROS GENERALES.

Una de las gestiones de la Gerencia Administrativa es la negociación y el manejo adecuado de los seguros contratados por la empresa, rubro muy importante el cual requiere de un tratamiento muy cuidadoso considerando los montos pagados anualmente.

La tasa de siniestralidad al cierre del período 2018 fue del 3,62% que en relación con el monto pagado en primas corresponde apenas a USD 2.991,15 dólares.

Esta tasa de siniestralidad nos permite evidenciar el grado de responsabilidad, compromiso y profesionalismo del personal operativo, en el cuidado y resguardo de los equipos a su cargo.

Finalmente, gracias a este índice de siniestralidad, nos permite negociar con la aseguradora tasas y condiciones particulares favorables para la compañía.

INVERSIONES PERIODO 2018

En cuanto a la inversión durante el año 2018, se hicieron dos importaciones importantes de maquinaria.

- En febrero del 2018 se incorporó a nuestra flota de grúas el equipo Terex RT 100 la misma que viene a ser la grúa más grande de propiedad de la empresa, el valor de la inversión es de USD. 285.520,05
- En septiembre del 2018 se adquiere la grúa Terex RT 555. El monto de la inversión es de USD. 150.877,50 dólares.

Las nuevas adquisiciones fueron realizadas a dos nuevos proveedores de U.S.A. Con excelentes resultados de negociación, importación y estado operacional de los equipos.

Grúas Corsa Cía. Ltda. En el período 2018 realizó inversiones importantes tanto en Instalaciones, tecnología y salud ocupacional como se demuestra en el siguiente cuadro:

NVERSIONES 2018	
TEREX RT 100 GT-118	285.520,05
TEREX RT-555 GT-119	150,877.50
CAMPER MOVIL	6,950.00
LICENCIAS SOFTWARE	3,262.00
DEPARTAMENTO MEDICO	2,836.22
REACONDICIONAMIENTO BATERIAS SANITARIAS	1.813,62
TOTALES	**451,259,39**

PROCESO DE COMPRAS.

Uno de los procesos más importantes con un gran impacto en la empresa, es el proceso de compras ya que involucra el manejo de gastos de la empresa. Como responsable de este proceso se han realizado cambios en beneficio de la empresa, con mejores proveedores, mejor crédito, mejora en estándares de calidad y tiempos de entrega.

FACTURACIÓN ELECTRÓNICA.

El proceso de facturación electrónica empezó a inicios del mes de Octubre de 2018, proceso en el cual los distintos departamentos se involucraron en esta labor, fueron varias semanas de extenso trabajo, tiempo en el cual se modificaron ciertos procesos administrativos para dar cumplimiento a la normativa legal establecida por el ente de control.

Afortunadamente y gracias al esfuerzo de todas las áreas logramos entrar a Producción a fines del mes de octubre de 2018.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

OBJETIVOS LOGRADOS

Se evidenció en la presentación las mejoras en cuanto a los 3 grandes gastos que tiene la empresa; dotación de personal y seguridad, herramientas de Izaje y lubricantes.

La presencia en campo ha sido determinante durante este año, las visitas a los frentes de trabajo tanto dentro de la ciudad como fuera de ella aportan al conocimiento del trabajo de campo, así se puede entender las necesidades de las personas operativas, las necesidades de herramienta, de dotación e incluso la importancia de la presencia del personal administrativo en campo haciéndoles saber que apoyamos su gestión y estamos siempre al pendiente.

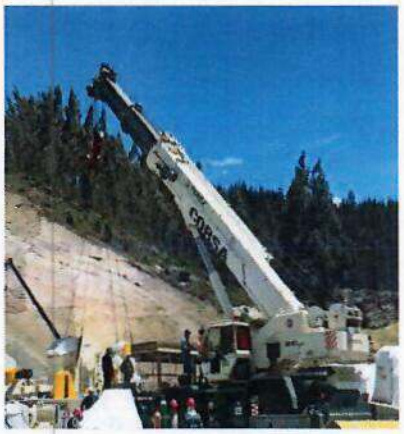
Finalmente, se evidenció la creación de redes sociales de la empresa, por primera vez se ha dado uso constante a las redes creando contenido que ha sido bien recibido. Se pretende reforzar las redes junto con la página web creando contenido de calidad que refuerce nuestra imagen empresarial.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

AREA OPERATIVA

La estrategia adoptada en este período fue la optimización de las operaciones, considerando en todo momento la satisfacción de las necesidades de nuestros clientes, sin descuidar la excelencia en el servicio con maquinaria y equipos en óptimas condiciones y con el personal capacitado y certificado teniendo especial cuidado en la seguridad industrial y salud ocupacional.

Los principales proyectos en el año 2018 fueron:

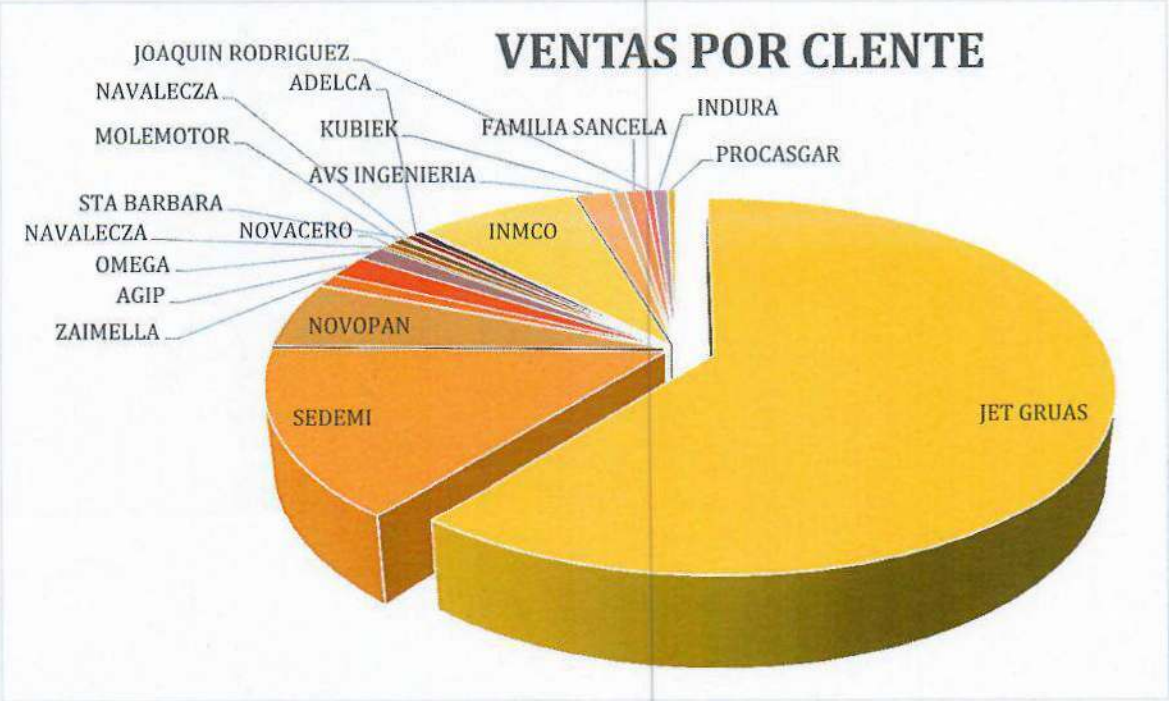


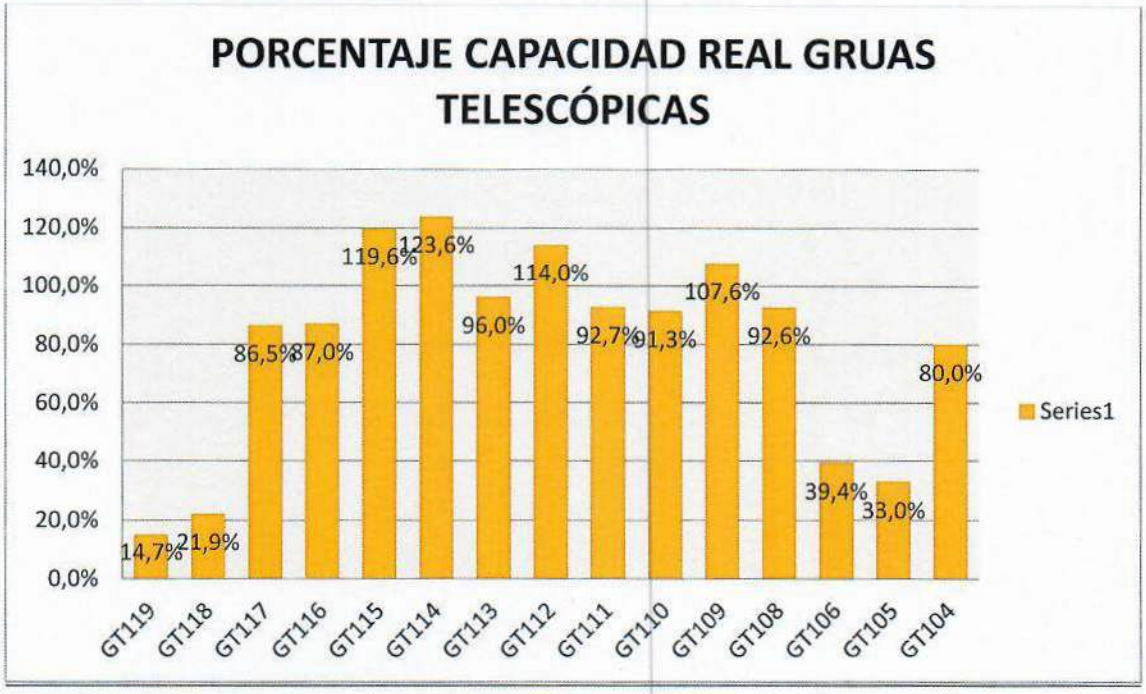
- JETGRUAS (Sr. Juan Tapia C.) -Montaje y construcción de estaciones del Metro de Quito.
- Novopan del Ecuador. -Ampliación de su Planta Industrial (Itulcachi).
- Sedemi S.C.C. -Montaje y construcción de Planta Klinker. (Cementos Chimborazo).
  -Trabajos de mantenimiento Planta Industrial La Fabril (Manta).
  -Montaje y construcción del mercado de Píllaro.
  -Montaje y construcción de Galpones bodegas FV.
- INMCO Constructora. –Montaje de Galpón bodega de materia prima Kinkler (Cementos Chimborazo).

A continuación, podemos evidenciar la concentración de las ventas en un solo cliente como es JetGrúas quien porcentualmente tiene un 61,01% del total de las ventas en el periodo 2018.

En orden por monto de ventas tenemos:

SEDEMI SCC	14,51%.
INMCO CONSTRUCTORA	7,85%
NOVOPAN DEL ECUADOR	5,64%




PORCENTAJE CAPACIDAD REAL GRUAS TELESCÓPICAS
140,0%
120,0%
100,0%
80,0%
60,0%
40,0%
20,0%
0,0%
14,7%
21,9%
86,5%
87,0%
119,6%
123,6%
96,0%
114,0%
92,7%
91,3%
107,6%
92,6%
39,4%
33,0%
80,0%
GT119
GT118
GT117
GT116
GT115
GT114
GT113
GT112
GT111
GT110
GT109
GT108
GT106
GT105
GT104
Series1

PORCENTAJE CAPACIDAD REAL POR BRAZOS HIDRAULICOS

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

AREA LOGISTICA

PERSONAL OPERATIVO

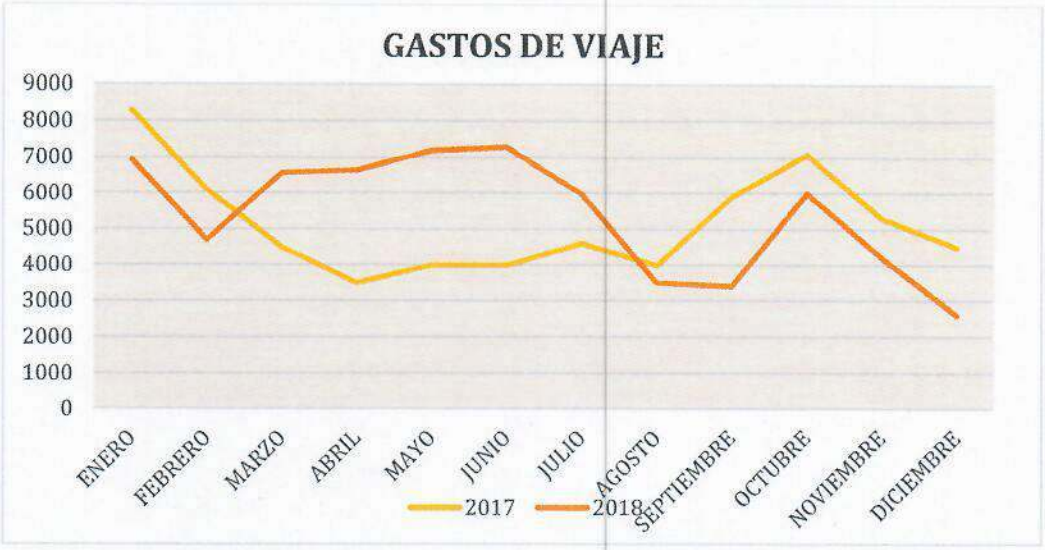
- Planificación de trabajo y actividades del personal operativo.
- Asignación de proyectos y ubicación.
- Planificación de vacaciones anuales.
- Planificación de jornadas de trabajo.
- Programación de gastos de viaje.

EQUIPOS Y MAQUINARIA

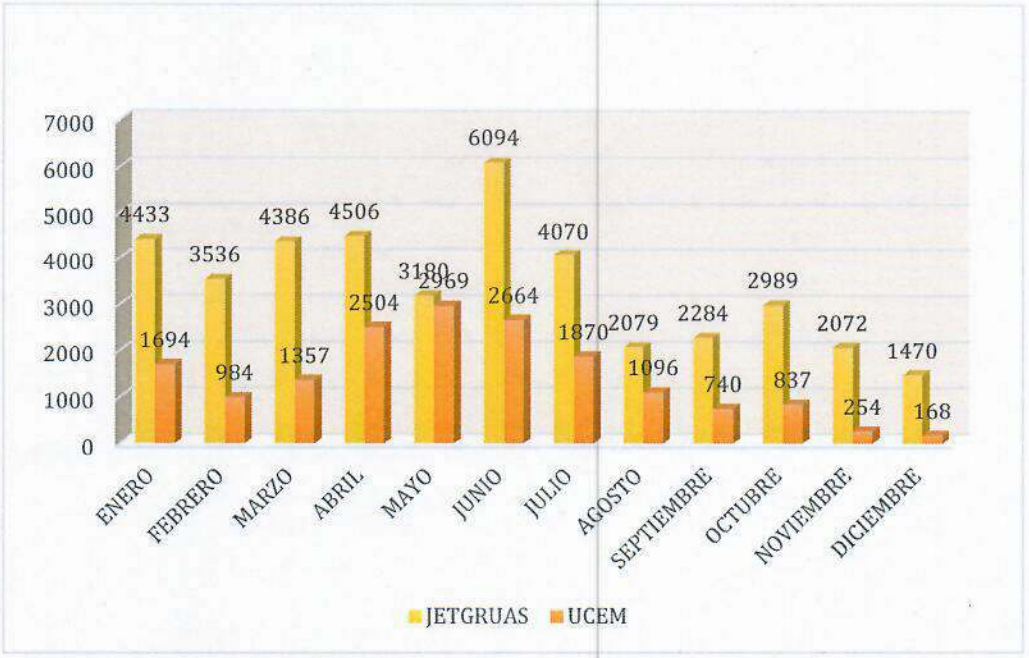
- Elaboración Plan de Mantenimientos equipos y maquinaria.
- Revisión y registro de mantenimientos mensual y de intervalos.

- Control de despacho y entrega de combustible dentro y fuera de la ciudad.
- Plan de movilización y desmovilización de equipos dentro y fuera de la ciudad.
- Elaboración y control de rutas.
- Planificación y control de despacho de equipos, maquinaria, vehículos y accesorios de Izaje.

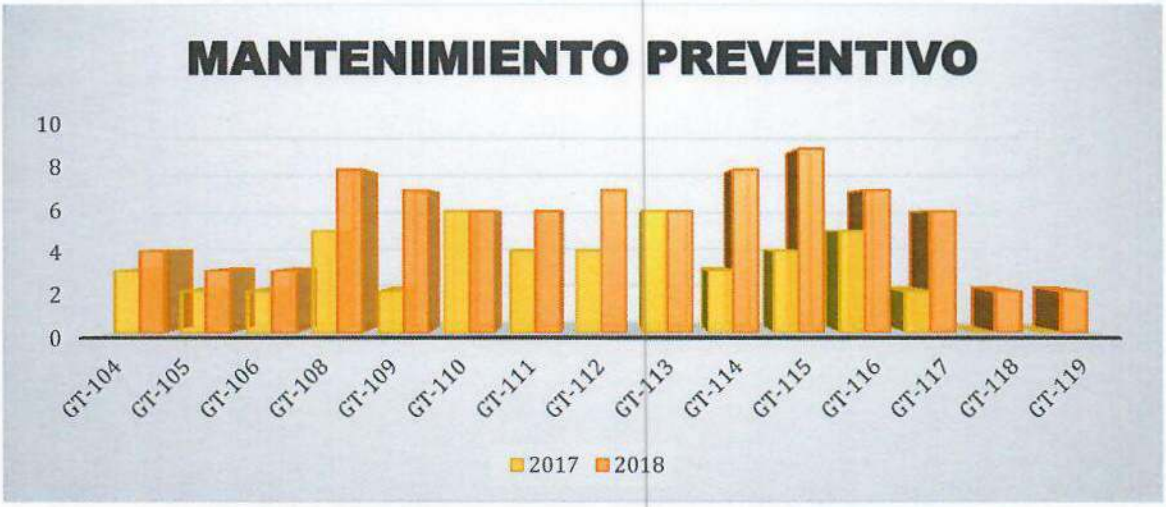
El manejo del personal operativo se incrementó en los 3 últimos años en un 30% debido a la demanda de turno nocturnos en el proyecto del Metro de Quito y a la necesidad de contar con aparejadores en casi todos los equipos, especialmente en las grúas telescópicas de gran capacidad, provocando mayores controles de rotación y administración de horas extras del personal que labora dentro y fuera de la ciudad.



Los gastos de viaje que se entregan semanalmente se incrementaron en relación al año 2017, debido al aumento de operaciones en el proyecto de la Ciudad de Riobamba donde se entregaron viáticos por un valor de $17000, en el año 2018.



En los últimos 4 meses del 2018 se logró racionalizar la entrega de viáticos, reduciendo el valor de entrega casi en un 40%, mejorando las condiciones particulares de negociación con el cliente y la optimización de los recursos y entrega de dinero al personal operativo.



Considerando la demanda de trabajo que se tuvo en el 2018 se puede comparar de igual manera un crecimiento en las horas de trabajo de los equipos, provocando el aumento considerable de la frecuencia de los mantenimientos preventivos por equipo a una rotación de 300 horas en 45 días, resultando una carga de trabajo horaria de hasta 7 horas diarias en algunos equipos.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

AREA TALENTO HUMANO.

Definición Talento Humano

"La gestión de talento humano se centra en ayudar y mejorar al máximo el talento con el que cuenta la organización, manteniendo como prioridad el desarrollo profesional de **los colaboradores.**"

Compensaciones

El término compensaciones incluye varios conceptos como son salarios, sueldos, viáticos, beneficios e incentivos, es decir todos aquellos pagos, con que la organización retribuye a quienes en ella trabajan.

Head Count

Es un indicador de gestión, que mide la cantidad de personas en relación de dependencia y que lleva a encontrar oportunidades de mejora.
En la empresa Grúas Corsa Cía. Ltda., en el año 2017 se constaba con 49 personas, mientras que en el año 2018 con 52 personas, lo que indica que el índice de rotación es bajo en el transcurso del año, únicamente se evidencia 3 personas en aumento.

	2017	2018
ENERO	47	50
FEBRERO	47	48
MARZO	48	49
ABRIL	48	52
MAYO	48	52
JUNIO	48	56
JULIO	48	56
AGOSTO	54	55
SEPTIEMBRE	52	52
OCTUBRE	50	53
NOVIEMBRE	47	53
DICIEMBRE	47	52
TOTAL	584	628
PROMEDIO	49	52

La empresa cuenta actualmente con 50 colaboradores a enero del 2019:

ADMINISTRATIVOS	OPERATIVOS	TOTAL A ENERO 2019
12	38	50

Nómina

En la empresa Grúas Corsa Cía. Ltda., la nómina en el año 2017 tuvo un total de $868.286,15 mientras que en 2018 un total de $936.333,45.

	2017	2018	CREMIENTO	%
NOMINA	868.286,15	936.333,45	68.047,30	7,84%

Atracción de Talento

Es una estrategia que tiene mucha importancia, debido a que el proceso de atraer y de retener a colaboradores productivos se ha hecho más competitivo.

Selección

La empresa Grúas Corsa Cía. Ltda., inició el proceso de selección de personal estandarizado para todos los cargos y de esta manera optimizar tiempos de respuesta favorables y contratar personal calificado tanto en conocimientos como en su actitud. Para lo cual se ha implementado la evaluaciones técnicas y psicotécnicas, así como un cuadro de ponderaciones para ubicar de mayor a menor los resultados y tener con nosotros al mejor candidato.

Desarrollo Organizacional

El D.O. permite incrementar la efectividad individual y de la organización. Se hace en base a que la organización funcione mejor a través de un cambio total del sistema. Es

por esto que para que haya mejor sistematización se actualizado el organigrama e instaurado el manual de funciones y procesos.

Manual de Funciones

Se está realizando el descriptivo de cada uno de los cargos de la empresa, en conjunto con cada una de las áreas y los ocupantes de los diferentes puestos, para obtener un manual de funciones completo. Este Manual se lo está formalizando bajo el modelo de valoración de cargos por competencias.

Manual de Procesos

Se está realizando de manera documental todos los procesos del área de Talento Humano para tener más claro de qué manera funcionan los procedimientos teniendo la relación ordenada de acciones o pasos que se deben ejecutar para realizar una tarea determinada.

Evaluación

La evaluación va a permitir tener mayor información acerca de los conocimientos que tienen los colaboradores y reforzarlos si es necesario para de esta manera mejorar su desempeño obteniendo beneficios en los trabajadores y la organización.

Evaluación periodo de prueba

Esta evaluación se la realiza antes de los 90 días de permanencia en la empresa y de esta manera conocer si la persona seleccionada cumple las competencias necesarias para seguir desarrollándose y de no ser así desvincularla sin necesidad de incurrir en una liquidación por despido.

Varios

Reglamento Interno

Se actualizó el reglamento interno de Grúas CORSA Cía. Ltda., de manera que se ajuste de mejor manera a la realidad que vive la empresa, el mismo que ya está aprobado en el Ministerio del trabajo.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

Objetivos

Para el año 2019 se han planteado los siguientes objetivos con el fin de que exista mejor organización y resultados.

- ✓ Realización de Plan de Incentivos al personal (Salario Emocional).
- ✓ Evaluación de desempeño personalizada para cada Cargo.
- ✓ Índices de ausentismo de personal.
- ✓ Plan anual de capacitación.
- ✓ Encuesta de Satisfacción Interna.
- ✓ Plan de Inducción y Re inducción

AREA SEGURIDAD INDUSTRIAL, SALUD OCUPACIONAL Y AMBIENTE.

DICIEMBRE:

- Registro de planificación de capacitaciones de Seguridad y Salud en el trabajo.
- Registro de planificación de capacitaciones realizadas de Seguridad y Salud en el trabajo.
- Registro del Programa de Prevención Integral al Uso y Consumo de Drogas en los espacios Laborales Públicos y Privados.
- Registro del Programa de Prevención de Riesgos Psicosociales.

ÍNDICES DE ACCIDENTABILIDAD

HORAS HOMBRE 2018											
Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
14421	14110	14475	13114	13221	14336	14475	14326	13112	13750	13459	12480

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

INDICES DE ACCIDENTABILIDAD 2018

		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	ACUM
FRECUENCIA	IF = # Lesiones x 200 000 / # Horas Hombre Trabajadas.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GRAVEDAD	IG = # Días Perdidos x 200 000 / # Horas Hombre Trabajadas.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TASA DE RIESGO	TR = IF/IG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PLAN DE ACCIÓN

- CHARLA DE SEGURIDAD PREVIO A IZAJES CRÍTICOS

CAPACITACIÓN DE DIFUSIÓN Y CONCIENTIZACIÓN

PROGRAMA DE MEDICIONES DE RIESGOS (IESS)

- FÍSICOS
- QUÍMICOS
- ERGONÓMICOS

IMPORTANCIA:

- Cumplimiento de Normativa
- Demostrar Gestión ante entes de control
- Calificación como proveedor
- Evitar enfermedades laborales
- Beneficios gratuitos para los trabajadores

PLAN DE RESPUESTA A EMERGENCIAS IN HOUSE

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

PROTOCOLO DE COMUNICACIÓN EN CAMPO

ATENCIONES MÉDICAS Y MORBILIDAD DE GRÚAS CORSA

N°	AREAS	PCTES.	TOTAL AREA	% ATENCIÓN	% TRAB AREA	ACCID	INCID.
1	ADMINISTRATIVO	8	12	16.0%	66.7%	0	0
2	BODEGA	1	1	2.0%	100.0%	0	0
3	MANTENIMIENTO	2	2	4.0%	100.0%	0	0
4	OPERACIONES	9	35	18.0%	25.7%	0	0
TOTAL		20	50	40.0%	292.4%	0	0

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

PROCEDIMIENTO DE MANEJO DE DESECHOS

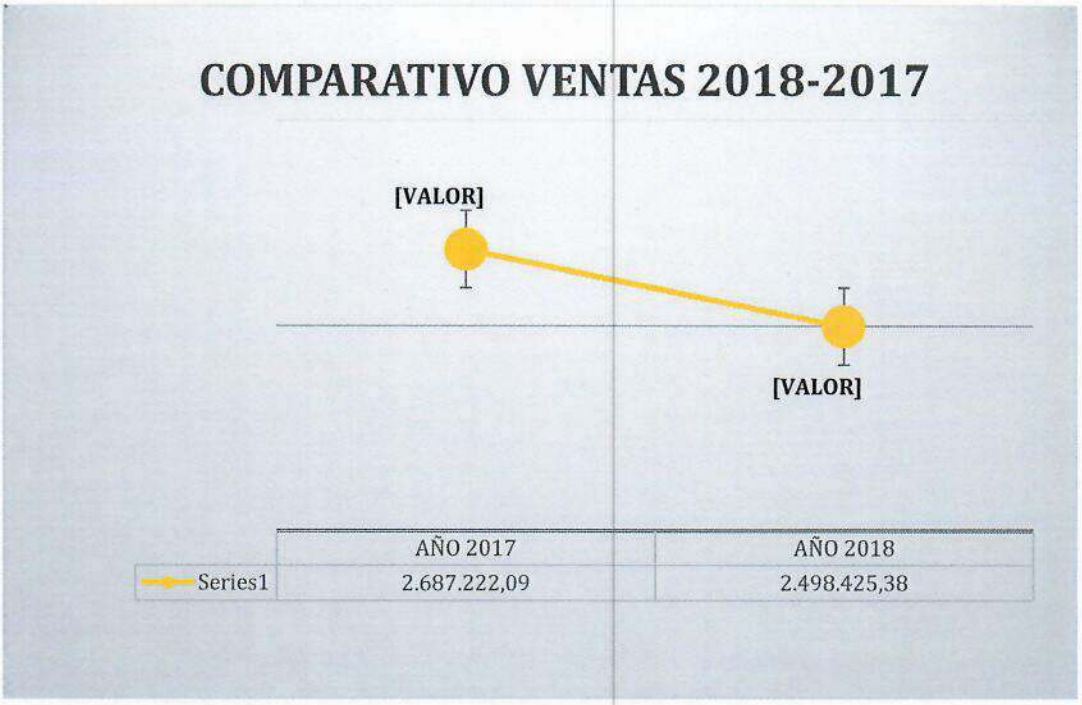
- Aprobado el 12/11/2018
- Implementación enero 2019
- INEN 2148 Estandarización de colores para recipientes para clasificación de desechos.
- 5 Categorías
- Difusión: 22%

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

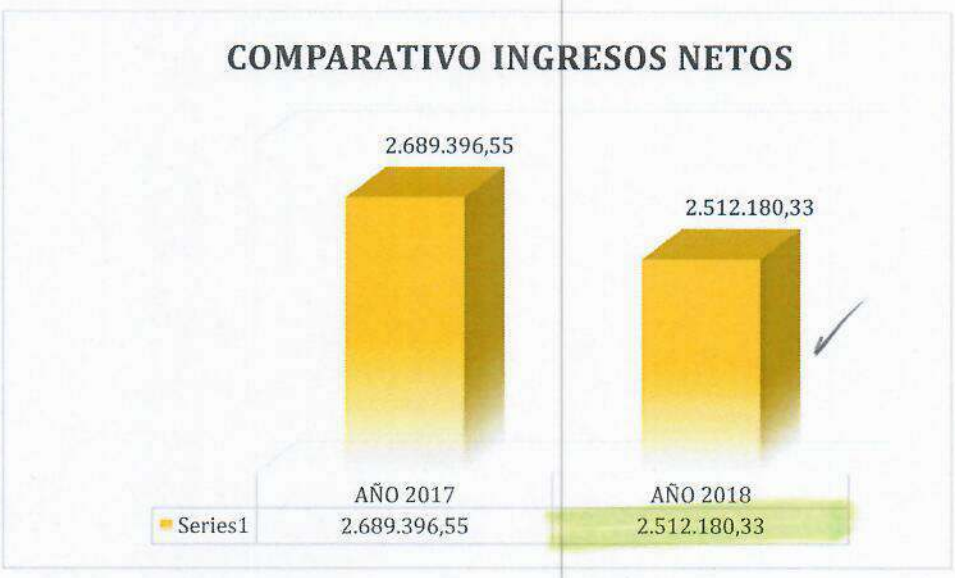
AREA CONTABLE FINANCIERA.

El 2018 fue un año lleno de retos para nuestra compañía en un entorno cambiante. Nos propusimos importantes desafíos y para ellos reforzamos nuestra estrategia de enfoque al cliente y optimización de costos y gastos, todo ello soportado por un fuerte compromiso en seguridad, salud y principalmente en el liderazgo de todos los miembros que conformamos Grúas Corsa Cía. Ltda.

Por medio de nuestras líneas de servicio en 2018 continuamos brindando soporte a nuestro portafolio de clientes en sus diversos proyectos, alcanzando un valor en ventas de USD 2'498.426 dólares que en comparación al año anterior fue de USD 2'687.222 dólares, teniendo una disminución del 7%.



En el siguiente gráfico podemos apreciar los ingresos netos del año 2018 los cuales ascienden a un monto total de USD. 2'512.180,33 que en relación al año 2017 fueron de de USD. 2'689.396,55 existiendo una disminución que en términos monetarios corresponde a USD 177.216,22 y porcentualmente corresponde al 7%.



DISMINUCION INGRESOS 177.216^{22}

COSTOS Y GASTOS.

El siguiente gráfico expone un incremento en los Costos y Gastos al cierre del período 2018 en términos porcentuales en un 11,08% en relación al período 2017

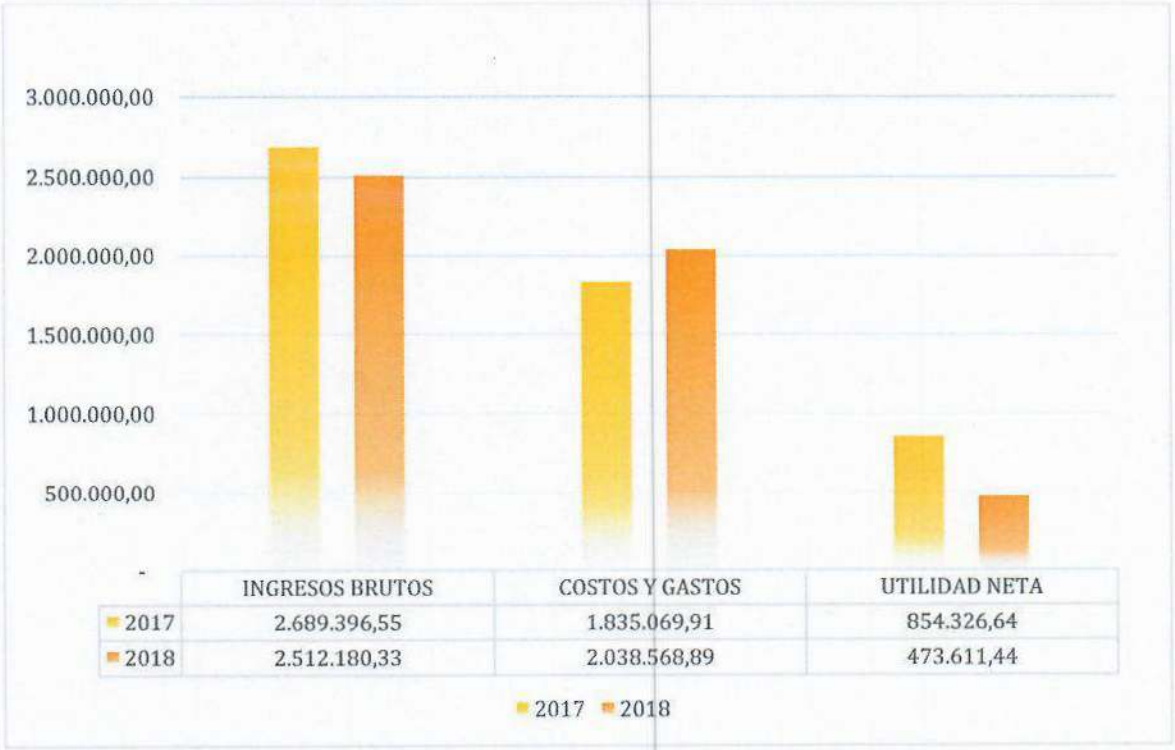
GASTOS INCREMENTO 203.498^{89}

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

RENTABILIDAD COMPARATIVA

La Utilidad Neta antes de Impuestos (UAI) al cierre del período 2018 asciende a un total de USD. 473.611,44 en comparación al año 2017 de USD. 854.326,64 existe una disminución de USD. 380.715 porcentualmente corresponde al 45%.

CUADRO COMPRATIVO DE UTILIDAD NETA			
PERIODO	INGRESOS BRUTOS	COSTOS Y GASTOS	UTILIDAD NETA
2017	2,689,396.55	1,835,069.91	854,326.64
2018	2,512,180.33	2,038,568.89	473,611.44



GRUAS CORSA CIA. LTDA.

INTEGRACION DEL CAPITAL SOCIAL DE GRUAS CORSA CIA. LTDA.

Finalmente se muestra el cuadro de integración del Capital el cual muestra un Capital Social sólido, gracias a la reinversión de las utilidades de los señores Socios, para la compra de nuevos equipos y maquinaria que nos permitan generan mejores y mayores flujos de efectivo.

N-	SOCIOS	PORCENTAJE	PARTICIPACION AÑO 2017	VALOR REINVERTIDO AÑO 2018	NUEVA PARTICIPACION AÑO 2018
1	Miño Byron Rafael	0.13%	694.00	225.00	919.00
2	Ortega Ojeda Catalina	4.88%	27,066.00	8,775.00	35,841.00
3	Ortega Ojeda Marcia	4.88%	27,066.00	8,775.00	35,841.00
4	Ortega Ojeda Nora	4.88%	27,066.00	8,775.00	35,841.00
5	Ortega Ojeda Pablo	85.25%	473,308.00	153,450.00	626,758.00
	TOTALES	**100.00%**	**555,200.00**	**180,000.00**	**735,200.00**

OBJETIVOS PROPUESTOS

Nuevas estrategias y políticas se están formulando al interior de Grúas Corsa Cía. Ltda. Con la participación de cada una de las gerencias y jefaturas con la finalidad de afrontar los retos y logros que se puedan presentar en el transcurso del nuevo período.

AGRADECIMIENTOS

La Administración de Grúas Corsa Cía. Ltda., agradece a los Socios por la confianza depositada para realizar la gestión y de la misma manera expresa su reconocimiento a los empleados y trabajadores por su permanente dedicación y sentido de compromiso.

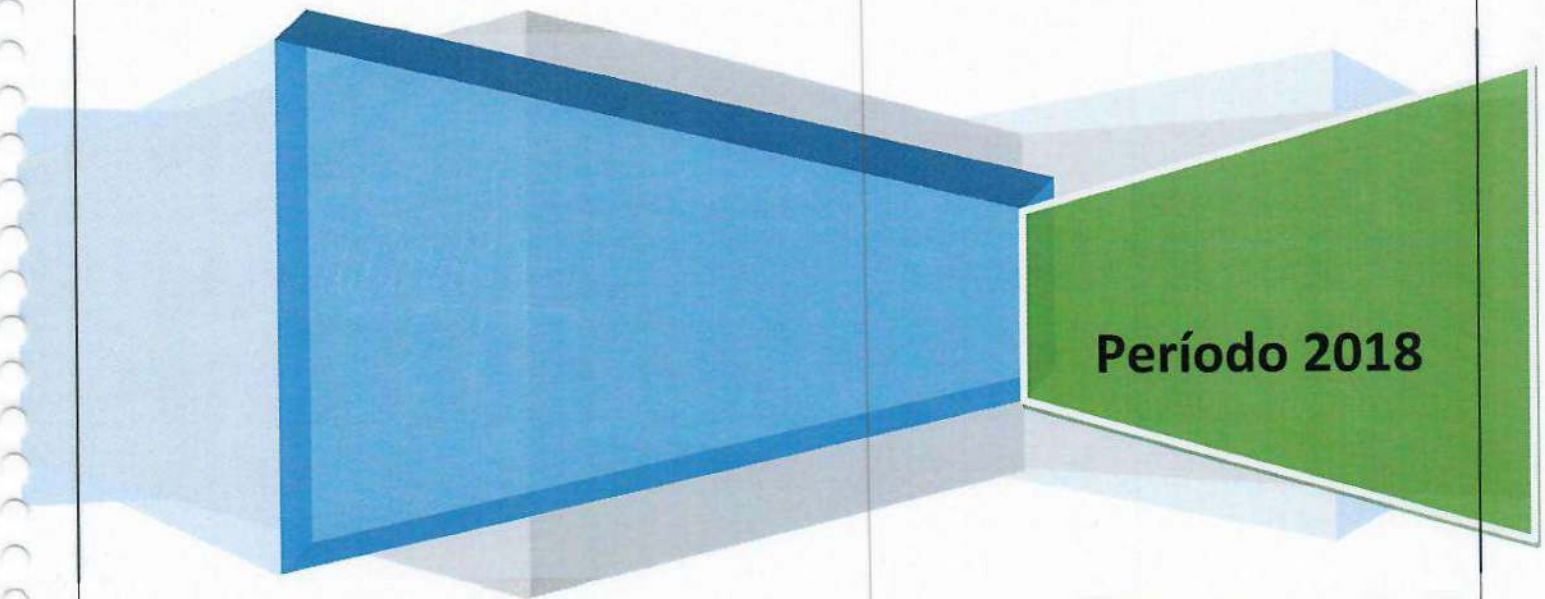
Atentamente,

Arq. Pablo Ortega Ojeda
Gerente General
GRUAS CORSA CIA. LTDA.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

Informe de Contabilidad

Licdo. Carlos A. Rojas V.



A los Señores Socios de Grúas Corsa Grucorsa Cía. Ltda.

Los estados financieros de Grúas Corsa Grucorsa Cía. Ltda., representan la realidad económica y financiera de la empresa al cierre del período 2018.

Para su elaboración se ha considerado en todo momento el cumplimiento de la normativa legal vigente, emitida por los distintos Entes de Control, así como la aplicación de las NIIFs como marco referencial.

GESTION ANUAL - DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD:

Durante el ejercicio fiscal 2018, la gestión realizada por el departamento a mi cargo se puede resumir entre las más importantes podemos mencionar:

- Implementación de Facturación electrónica
- Manejo total de Gastos de viaje – (Registro y liquidación).
- Gestión de Cobranzas.
- Implementación de Flujos de Efectivo.
- Reestructuración del Plan de Cuentas.
- Permiso de Transportación por Cuenta Propia (A.N.T)

Las labores diarias desempeñadas por el departamento de Contabilidad se las puede evaluar con el cumplimiento de los requerimientos de los distintos entes de control entre otros tenemos:

ENTES DE CONTROL:
Servicio de Rentas Internas: elaboración mensual y anual de Declaraciones y Anexos.
GAD Municipal: Pago Patente y 1,5 por mil.
Superintendencia de Compañías: Actos Societarios y envió de Estados Financieros.

AUDITORIA EXTERNA:
Atención a personal de Auditoría externa, proporcionando la logística y medios para que puedan desarrollar su trabajo de manera eficiente.

Como resultado a esta gestión, me permito adjuntar la Opinión y Dictamen **sin salvedades** de nuestros Auditores Externos "Batallas & Batallas." Quienes expresan que los Estados Financieros al cierre del período 2018, se muestran razonablemente en todos los aspectos en su situación financiera.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

CONCLUSIONES:

En mi opinión los Estados Financieros al cierre del período 2018 son el fiel reflejo de las operaciones de nuestra Compañía, en un entorno económico muy complicado, en el cual la empresa privada tomó un papel predominante en el mercado, contrastado con un Estado cada vez restringido y cerrado a la inversión pública.

Por lo expuesto anteriormente, pongo a consideración de la Junta General de Socios de GRUAS CORSA CIA. LTDA. Los Estados Financieros su análisis y la respectiva Conciliación Tributaria.

Atentamente,

Licdo. Carlos A. Rojas V.
CPA Registro 25548
CONTADOR GENERAL
GRUAS CORSA CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Grúas Corsa Cía. Ltda.

2018 - 2017

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.
Balance General
Comparativo 2018 -2017
Expresado en dolares estadounidenses

ACTIVO CORRIENTE	2017	%	2018	%	Crecimiento / Disminución	%
Efectivo y equivalentes de efectivo	210.302,54	8,26%	30.318,73	1,11%	-179.983,81	-85,58%
Deudores comerciales	635.740,96	24,96%	837.668,17	30,53%	201.927,21	31,76%
(-) Provision cuentas incobrables	(19.420,34)	-0,76%	(35.263,64)	-1,29%	-15.843,30	81,58%
Otras cuentas por cobrar	20.000,00	0,79%	58.862,00	2,15%	38.862,00	194,31%
Anticipo a proveedores	12.468,95	0,49%	11.938,10	0,44%	-530,85	-4,26%
Importaciones en transito	350,00	0,01%	-		-350,00	-100,00%
Impuestos corrientes	-	0,00%	-		-	
Total del activo corriente	**859.442,11**	33,74%	**903.523,36**	**32,93%**	**44.081,25**	**5,13%**
					-	
ACTIVOS NO CORRIENTES	**2017**	**%**	**2018**	**%**	**Crecimiento / Disminución**	**%**
Propiedad, planta y equipo	3.053.980,35	119,88%	3.408.424,81	124,23%	354.444,46	11,61%
(-) Dep. Acum PPE	(1.372.911,02)	-53,89%	(1.575.281,90)	-57,42%	-202.370,88	14,74%
Documentos y Cuentas por cobrar	6.930,78	0,27%	6.930,00	0,25%	-0,78	-0,01%
Total del activo no corriente	**1.688.000,11**	66,26%	**1.840.072,91**	67,07%	**152.072,80**	**9,01%**
					-	
TOTAL ACTIVO	**2.547.442,22**	**100,00%**	**2.743.596,27**	**100%**	**196.154,05**	**7,70%**
PASIVO CORRIENTE	**2017**	**%**	**2018**	**%**	**Crecimiento / Disminución**	**%**
Cuentas por pagar comerciales	(93.841,62)	3,68%	(116.657,65)	4,25%	22.816,03	24,31%
Obligaciones Financieras C/P	(38.263,64)	1,50%	(67.713,03)	2,47%	29.449,39	76,96%
Bco. Pichincha Sobregiro	-	0,00%	(59.050,89)		59.050,89	100,00%
Otras cuentas por pagar	(35.441,77)	1,39%	(50.861,79)	1,85%	15.420,02	43,51%
Obligaciones Laborales	(60.642,72)	2,38%	(74.524,45)	2,72%	13.881,73	22,89%
Impuestos corrientes por pagar	(50.231,46)	1,97%	(49.322,44)	1,80%	-909,02	-1,81%
IESS por Pagar	(11.635,77)	0,46%	(10.522,79)	0,38%	-1.112,98	-9,57%
Anticipos Clientes	(5.997,20)	0,24%	(5.997,20)	0,22%	-	0,00%
Socios	(137.736,64)	5,41%	(221.706,54)	8,08%	83.969,90	60,96%
Impuesto a la renta 2018	(77.944,73)	3,06%	(41.720,03)	1,52%	-36.224,70	-46,47%
Participacion Trabajadores 2018	(128.148,85)	5,03%	(71.041,72)	2,59%	-57.107,13	-44,56%
Total pasivo corriente	**(639.884,40)**	25,12%	**(769.118,53)**	**28,03%**	**129.234,13**	**20,20%**
PASIVO NO CORRIENTE	**2017**	**%**	**2018**	**%**	**Crecimiento / Disminución**	**%**
Obligaciones Financieras L/P	(16.031,47)	0,63%	(68.137,20)	2,48%	52.105,73	325,02%
Anticipos Clientes	-	0,00%	-	0,00%	-	
Beneficios Sociales L/P	(211.980,79)	8,32%	(245.597,78)	8,95%	33.616,99	15,86%
Pasivos por impuestos diferidos	85,36	0,00%	85,36	0,00%	-	0,00%
Tota pasivo no corriente	**(227.926,90)**	8,95%	**(313.649,62)**	11,43%	**85.722,72**	37,61%
TOTAL PASIVO	**(867.811,30)**	34,07%	**(1.082.768,15)**	**39,47%**	**214.956,85**	**24,77%**
PATRIMONIO	**2017**	**%**	**2018**	**%**	**Crecimiento / Disminución**	**%**
Capital Social	(555.200,00)	21,79%	(735.200,00)	26,80%	180.000,00	32,42%
Reservas	(298.752,37)	11,73%	(385.921,53)	14,07%	87.169,16	29,18%
Resultados Acumulados	(241.604,84)	9,48%	(241.604,84)	8,81%	-	0,00%
Resultados del Ejercicio	(581.127,71)	22,81%	(290.623,75)	10,59%	-290.503,96	-49,99%
Otros Resultdos Integrales	(2.946,00)	0,12%	(7.478,00)	0,27%	4.532,00	153,84%
TOTAL PATRIMONIO	**(1.679.630,92)**	65,93%	**(1.660.828,12)**	60,53%	-18.802,80	-1,12%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**(2.547.442,22)**	**100%**	**(2.743.596,27)**	**100%**	**196.154,05**	**7,70%**

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales (ERI)

Comparativo 2018 -2017

Expresado en dolares estadounidenses

ERI	ERI 2017	A (%)	ERI 2018	B (%)	CRECIMIENTO / DISMINUCION	C (%)
VENTAS DEL PERIODO	2.687.222,09	100,00%	2.498.426,35	100,00%	(188.795,74)	-7%
COSTOS DIRECTOS A OPERACIÓN	714.372,89	26,58%	845.285,89	33,83%	130.913,00	18%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	**1.972.849,20**	**73,42%**	**1.653.140,46**	**66,17%**	**(319.708,74)**	**-16%**
(-) GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	1.111.184,13	41,35%	1.166.306,71	46,68%	55.122,58	5%
(+/-) OTROS INGRESOS	1.581,45	0,06%	12.613,45	0,50%	11.032,00	
UTILIDAD OPERATIVA	**863.246,51**	**32,12%**	**499.447,19**	**19,99%**	**(363.799,32)**	**-42%**
(-) INTERESES PAGADOS	9.512,88	0,35%	17.492,02	0,70%	7.979,14	84%
(+) INTERESES GANADOS	593,01	0,02%	1.140,53	0,05%	547,52	52%
UTILIDAD OPERATIVA DESPUES DE COSTOS FINANCIEROS.	**854.326,64**	**31,79%**	**483.095,70**	**19,34%**	**(371.230,94)**	**-43%**
(-) PERDIDA EN LIBROS EN VENTA DE ACTIVOS	-	0,00%	9.484,25	0,38%	9.484,25	100%
(+) OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	-	0,00%	-	0,00%	-	
(-) OTROS GASTOS NO OPERATIVOS	-	0,00%	-	0,00%	-	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION TRABAJADORES	**854.326,64**	**31,79%**	**473.611,45**	**18,96%**	**(380.715,19)**	**-45%**
(-) 15% TRABAJADORES	128.149,00	4,77%	71.041,72	2,84%	(57.107,28)	-45%
(-) IMPUESTO A LA RENTA	145.049,00	5,40%	111.945,98	4,48%	(33.103,02)	-23%
UTILIDAD NETA	**581.128,65**	**21,63%**	**290.623,75**	**11,63%**	**(290.504,89)**	**-50%**

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

RESUMEN DE INDICES

RENDIMIENTO	2017	2018	DISMINUCIO
MARGEN DE GANANCIA (ANTES DE IMPUESTOS)	32%	19%	-13%
MARGEN DE GANANCIA (DESPUES DE IMPUESTOS)	22%	12%	-10%
RENTABILIDAD DE ACTIVOS TOTALES	34%	17%	-16%
RENTABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS (NETOS)	51%	26%	-25%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (INVERSION)	51%	29%	-22%
RENTABILIDAD SOBRE CAPITAL SOCIAL (INVERSION)	154%	64%	-89%
ROE	51%	26%	-25%
ACTIVIDAD	2017	2018	AUMENTO / DISMINUCIO
LIQUIDEZ	1,34	1,17	(0,17)
RECUPERACION CARTERA	85	121	36
ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO TOTAL	34%	39%	5%
ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1,59	1,36	(0,23)

RESUMEN DE INDICES				INTERPRETACION
RAZONES	2017	2018	DECREMENTO	
MARGEN DE GANANCIA (ANTES DE IMPUESTOS)	32%	19%	-13%	LA RENTABILIDAD ES BAJA EN RELACION AL PERIODO 2017: 1) EXISTE UNA DISMINUCION EN LOS INGRESOS POR VENTAS EN UN MONTO DE $ 188.700 EN RELACION AL AÑO 2017 LOS CUALES CORRESPONDEN PORCENTUALMENTE AL 7% - TIENE RELACION DIRECTA CON PRECIOS DE VENTA. 2) EXISTE UN INCREMENTO EN COSTO Y GASTOS EN RELACIÓN AL PERIODO 2017 SE HAN INCREMENTADO EN $ 203.498 QUE CORRESPONDEN A UN 11%
MARGEN DE GANANCIA (DESPUES DE IMPUESTOS)	22%	12%	-10%	TIENE LA MISMA INTERPRETACION QUE EL ANTERIOR PERO EN ESTE INDICE SE CONSIDERAN EL 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA.
RENTABILIDAD DE ACTIVOS TOTALES	34%	17%	-16%	ESTE INDICE MIDE LA CAPACIDAD DE GENERACION DE RENTAPOR PARTE DE LOS ACT
RENTABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	51%	26%	-25%	ESTE INDICE MIDE LA RENTABILIDAD QUE GENERARON LOS ACTIVOS FIJOS NETOS DE LA EMPRESA. SI BIEN ES CIERTO LA MAQUINARIA Y EQUIPO EN EL TRANSCURSO DEL AÑO 2018 TRABAJO AL 100% DE SU CAPACIDAD, LOS PRECIOS DE VENTA SE VIERON REDUCIDOS Y COSTOS Y GASTOS ASOCIADOS FUERON MAYORES.
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (INVERSION)	51%	29%	-22%	CORRESPONDE A LA CAPACIDAD QUE TIENE EL PATRIMONIO O LA INVERSION DE LOS SOCIOS EN LA GENERACION DE UTILIDADES, ESTE INDICE ESTA DIRECTAMENTE RELACIONADO CON LA UTILIDAD NETA (ANTES DE IMPUESTOS)
RENTABILIDAD SOBRE CAPITAL SOCIAL (INVERSION)	154%	64%	-89%	ESTE INDICE MIDE LA CAPACIDAD QUE TIENE LA COMPAÑÍA PARA GENERAR RENTABILIDAD CON LA INVERSION DE LOS SOCIOS.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

RESUMEN DE INDICES				INTERPRETACION
RAZONES	2017	2018	DECREMENTO	
ROE	51%	26%	-25%	ESTE INDICE ES LA COMBINACION DEL MARGEN DE RENTABILIDAD POR LA ROTACION DE LOS ACTIVOS FIJOS
LIQUIDEZ	$ 1,34	$ 1,17	$ -0,17	EN EL AÑO 2017 POR CADA DÓLAR DE DEUDA TENIAMOS $ 1,34 PARA CUBRIR , ACTUALMENTE SE DISPONE DE $ 1,17 POR CADA DÓLAR DE DEUDA. CABE MENCIONAR QUE ESTE INDICE SE LO DEBE ANALIZAR CONSIDERANDO EL SALDO EN CAJA EN NUESTRO CASO EN UNDESCENSO DEL 85,58% EN TERMINOS
RECUPERACION CARTERA	85 DIAS	121 DIAS	36 DIAS	ESTE INDICE SE RELACIONA DIRECTAMENTE CON EL DE LIQUIDEZ, AL CIERRE DEL 2018 ESTE INDICE SE INCREMENTO EN 36 DIAS MÁS PARA RECUPERAR LA CARTERA, CABE MENCIONAR QUE EL CREDITO QUE OTORGA LA COMPAÑÍA ES DE 30 DIAS Y EN ALGUNOS CASOS HASTA 70 DIAS (JETGRUAS)
ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO TOTAL	34%	39%	5%	ESTE INDICE NOS PERMITE CONOCER EL PORCENTAJE DE FINANCIAMIENTO DE LOS ACTIVOS CON DEUDA - APALANCAMIENTO BANCARIO O PROVEEDORES, EN NUESTRO CASO NUESTROS ACTIVOS SON FINANCIADOS EN UN 61% CON FONDOS PROPIOS EN EL PERIODO 2018.
ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1,59	1,36	$ -0,23	ESTE INDICE DEBE PERMANECER ESTABLE DE UN PERIODO A OTRO. SU AUMENTO SIGNIFICA QUE LAS VENTAS CRECEN RAPIDAMENTE MAS QUE LA INVERSION DE ACTIVOS FIJOS Y MEJORAN EL RESULTADO SI ESTE DECRECE PUEDE SER POR LA DISMINUCION DE LAS VENTAS O LÑAS COMPRAS DE EQUIPO SUPERAN LA UTILIDAD QUE GENERAN.

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Grúas Corsa Cía. Ltda.

2018

GRUAS CORSA CIA. LTDA

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

Conciliacion tributaria

Al 31 de diciembre de 2018

Detalle		Casillero	Valor
Ingresos Operativos		699	(2,498,426.35)
Costos Operativos		797	1,270,762.17
Gastos Administrativos y de Ventas		798	738,111.18
Ingresos no Operacional		699	(13,753.98)
Otros gastos		798	34,695.54
Utilidad del Ejercicio		**801**	**473,611.44**
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		803	(71,041.72)
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		806	59,080.40
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		807	-
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808	-
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS		809	-
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		810	-
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		811	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		812	-
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		813	-
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		814	-
Utilidad del gravable			**461,650.12**
Utilidad gravable con Reinversion			-
Utilidad gravable sin Reinversion			-
			461,650.12
Impuesto a la renta generado por Reinversión		12%	-
Impuesto a la renta generado por No reinversión		22%	-
			-
Impuesto a la renta generado			115,412.53
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		841	(25,285.62)
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		842	90,126.91
(=)CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)		843	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		845	25,285.62
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		846	(50,709.10)
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		847	-
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		848	-
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		849	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		850	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		851	(19,516.85)
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES		852	-
Impuesto a la renta a pagar			45,186.58
Saldo a Favor del contribuyente			-
Calculo del Anticipo de Impuesto a la renta			
Patrimonio Total	1,666,753.56	0.20%	3,333.51
Costos y Gastos Deducibles	2,050,530.21	0.20%	4,101.06
Activo Total	1,950,583.71	0.40%	7,802.33
Ingresos Gravables	2,512,180.33	0.40%	10,048.72
Anticipo Impuesto a la renta por pagar			**25,285.62**
Retenciones en fuente que le han sido efectuadas en el año corriente			50,709.10
Primera Cuota			-
Segunda Cuota			-
Al momento de liquidar el impuesto a la renta año siguiente			25,285.62
Anticipo Impuesto a la renta por pagar			**25,285.62**
			-
Utilidad Contable			473,611.44
PTU			(71,041.72)
IR			(115,412.53)
IR diferido			9,392.00
Reserva Legal	ART 109 LEY DE COMPAÑIAS (El 5% DE LA UTILIDAD LIQUIDA)	MAXIMO 20% CAPITAL SOCIAL	(14,357.86)
Capitalizacion			-
Reserva Facultativa		10%	(28,715.72)
Utilidad a distribuir			**253,475.61**

ELABORADO POR:
CARLOS A. ROJAS
CONTADOR GENERAL

GRUAS CORSA CIA LTDA

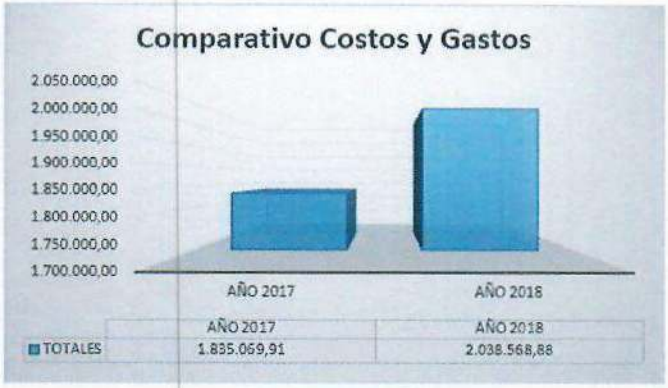
GRAFICOS COMPARATIVOS

2018-2017

GRUAS CORSA CIA LTDA

COMPARATIVO VENTAS		
VENTAS	AÑO 2017	AÑO 2018
Enero	313.247,60	366.714,02
Febrero	233.223,78	213.875,68
Marzo	319.134,13	67.106,00
Abril	214.934,43	198.386,96
Mayo	187.210,31	271.993,38
Junio	203.094,91	244.355,64
Julio	228.167,40	209.709,94
Agosto	177.759,72	195.234,76
Septiembre	289.702,64	199.732,00
Octubre	205.809,23	119.717,00
Noviembre	101.648,00	174.116,00
Diciembre	213.289,94	237.484,00
TOTALES	2.687.222,09	2.498.425,38

COMPARATIVO GASTOS		
MESES	AÑO 2017	AÑO 2018
Enero	149.194,63	127.683,35
Febrero	150.052,58	135.129,86
Marzo	140.001,42	133.008,83
Abril	131.182,99	146.604,79
Mayo	114.349,13	173.367,65
Junio	201.552,16	264.444,52
Julio	151.565,41	172.151,96
Agosto	169.505,59	139.096,93
Septiembre	140.026,28	177.105,45
Octubre	137.794,77	134.209,24
Noviembre	125.130,96	177.578,94
Diciembre	224.713,98	258.187,36
TOTALES	1.835.069,91	2.038.568,88



GRUAS CORSA CIA. LTDA.

	VENTAS DEL PERIODO	COSTOS DIRECTOS A OPERACIÓN	UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	(-) GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	UTILIDAD OPERATIVA	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	15% TRABAJADORES	IR	UTILIDAD NETA
2017	2.687.222,09	714.372,89	1.972.849,20	1.111.184,13	861.246,51	854.326,64	128.149,00	145.049,00	581.128,65
2018	2.498.426,35	845.285,89	1.653.140,46	1.166.306,71	486.447,19	473.611,45	71.041,72	111.945,98	290.623,75

GRUAS CORSA CIA. LTDA.

CUADRO COMPRATIVO DE UTILIDAD NETA			
PERIODO	INGRESOS BRUTOS	COSTOS Y GASTOS	UTILIDAD NETA
2017	2.689.396,55	1.835.069,91	854.326,64
2018	2.512.180,33	2.038.568,89	473.611,44