

**CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD.**  
(Quito-Ecuador)

**Estados Financieros**

31 de diciembre del 2016

**CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**CONTENIDO**

- Balance General.
- Estado de Resultados.
- Estado de Patrimonio de los Accionistas.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas a los Estados Financieros

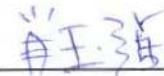
**CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD.**

BALANCE GENERAL

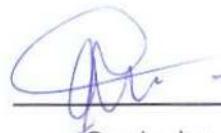
31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América )

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>NOTAS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
1.01.	Activo corriente		4,850,305.33
1.01.01.	Efectivo y sus equivalentes	( 3 )	1,224,969.93
1.01.02.	Cuentas por cobrar no relacionadas		3,486,721.64
1.01.04.	Activos pagados por anticipado		84,366.61
1.01.05.	Activos corrientes por impuestos	( 4 )	54,247.15
1.2.	Activos no corrientes		68,064.32
1.2.1	Propiedades, planta y equipo		68,064.32
	<b>TOTAL DE ACTIVOS :</b>		<b>4,918,369.65</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>		
2.01.	Pasivos corrientes		704,215.47
2.01.03.	Cuentas y documentos por pagar corrientes	( 5 )	229,113.54
2.01.07.	Otras obligaciones corrientes	( 6 )	475,101.93
2.02.	Pasivos no corrientes		4,172,080.34
2.02.09.	Pasivo diferido		4,172,080.34
	<b>TOTAL DE PASIVOS :</b>		<b>4,876,295.81</b>
<b>3.</b>	<b>Patrimonio</b>		
3.01.	Capital	( 7 )	50,000.00
3.07.	Resultado del ejercicio		(7,926.16)
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO :</b>		<b>42,073.84</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:</b>		<b>4,918,369.65</b>



Gerente General

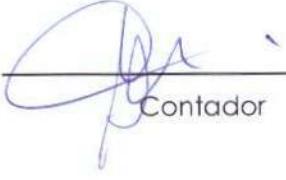


Contador

CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD.  
ESTADO DE RESULTADOS  
31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(En dólares de los Estados Unidos de América )

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	TOTAL
<b>4. INGRESOS</b>			
4.01.	Ingresos de actividades ordinarias		
4.01.03.	Servicios de construcción	1,225,609.50	
<b>TOTAL DE INGRESOS:</b>			
<b>5. COSTOS Y GASTOS</b>			
5.01.	Costos de venta	36,543.47	
5.02.	Gastos		
5.02.01.	Materiales	746,297.35	
5.02.02.	Gastos administrativos	448,072.89	
5.02.03.	Otros gastos	2,621.95	
<b>TOTAL DE GASTOS:</b>			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO:</b>			<b>(7,926.16)</b>

  
\_\_\_\_\_  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Contador

**CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD.**

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América )

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	1,243,034.25
Clases de cobros por actividades de operación	1,225,609.50
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	17,424.75
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,233,535.66)
Otros pagos por actividades de operación	1,250,960.41

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(68,064.32)
---	-------------

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

	50,000.00
--	-----------

Aporte en efectivo por aumento de capital	50,000.00
---	-----------

**EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

1,224,969.93

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD** 1,224,969.93

白玉祥

Gerente General

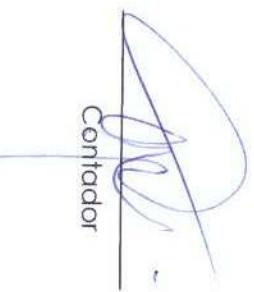
AP

Contador

**CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD.**  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Pérdidas Acumuladas	Aportes a futura	Total patrimonio de los accionistas
Saldo al Inicio de año 2016	50,000.00	-	-	50,000.00
Aportes a futura capitalización	-	-	-	-
Pérdida del período	-	-	-	(7,926.16)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>50,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,073.84</b>

  
Gerente General

  
Contador

## NOTA – 1 DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. es una compañía que tiene como línea de negocios la contratación general en grado especial de construcción ferroviaria, contratación general en grado A de construcción de proyectos de recursos hídricos e hidroeléctricos; contratación general en grado A de construcción de obras públicas municipales; contratación general en grado B de construcción de obras de ingeniería minera.

## NOTA – 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### 2.1 BASES DE PRESENTACION

**Bases de presentación y revelación.** - Los estados financieros adjuntos de CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD.; comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

**Cumplimiento estricto.** - Los estados financieros presentados por CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD.

#### 2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

##### **Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

#### 2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

## 2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Reconocimiento.**- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.**- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

**Medición posterior al reconocimiento:** - Despues del reconocimiento inicial, los activos fijos son presentados a sus costos históricos, que son sus valores razonables, menos la depreciación acumulada.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.**- El valor de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoseles tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

Grupo de activos	Vida útil (en años)
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

## 2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.**- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

## 2.6 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## 2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Participación a trabajadores.** - CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**Vacaciones (ausencias remuneradas).** - CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

## 2.8 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. pueda otorgar.

Ingresos por servicios de construcción. – revela el valor de las planillas de trabajos realizados, sobre la base del contrato de obra suscrito con ECUACORRIENTES. Estos son reconocidos en el período contable de ejecución sobre la base de facturas emitidas.

## 2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

## 2.10 ACTIVOS FINANCIEROS

CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Despues de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por CHINA RAILWAY 19TH BUREAU GROUP CO LTD. al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **NOTA 3 -Efectivo y equivalentes**

Un resumen de los principales saldos y transacciones en efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2016 es:

CAJA	
CAJA GENERAL	1,068.48
BANCOS	
INTERNACIONAL CTA CTE 0700625988	1,223,901.45

### **NOTA 4 - IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de las cuentas por impuestos que mantiene la empresa al 31 de diciembre del 2016.

IVA COMPRAS	270.26
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FUENTE IR	53,976.89

### **NOTA 5- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

PROVEEDORES LOCALES	229,113.54
---------------------	------------

### **NOTA 6- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Un detalle de las obligaciones que mantiene la empresa al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	403,517.46
OBLIGACIONES CON EL IESS	8,896.75
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	62,687.72

## **NOTA 7- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

### **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por USD 50,000.00 dólares de los Estados Unidos de América.