

**CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.**

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012

	Notas	2012 us \$	2011 us \$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y Bancos		4,097.29	6,400.00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	130,388.14	316,678.00
Activos por Impuestos Corrientes	5	<u>61,618.84</u>	<u>21,674.21</u>
		<u>196,104.27</u>	<u>344,752.21</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	23,000.00	
Otros activos no corrientes	7	<u>421,188.63</u>	<u>0.00</u>
		<u>444,188.63</u>	<u>0.00</u>
<b>Activos totales</b>		<b>640,292.90</b>	<b>344,752.21</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras			7,174.58
Acreedores comerciales	8	554,198.90	315,753.50
Otras obligaciones corrientes		20,217.75	36,946.31
Impuestos y Obligaciones corrientes por pagar	9	7,677.75	4,141.58
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados		<u>30,074.11</u>	<u>0.00</u>
		<u>612,168.51</u>	<u>364,015.97</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar Diversas		<u>49,275.64</u>	<u>0.00</u>
		<u>49,275.64</u>	<u>0.00</u>
<b>Pasivos totales</b>		<b>661,444.15</b>	<b>364,015.97</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital en acciones	10	400.00	400.00
Ganancias Acumuladas		15,547.56	
Perdidas Acumuladas		-35,211.32	-35,211.32
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	11		
Resultados del Ejercicio		<u>-1,887.49</u>	<u>15,547.56</u>
		<u>-21,151.25</u>	<u>-19,263.76</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>640,292.90</b>	<b>344,752.21</b>

**CONSORCIO BE& BI CIA. LTDA.**

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para  
el año que termina el 31 de diciembre de 2012**

**( gastos por función)**

	<b>Notas</b>	<b>2012</b> <b>us \$</b>	<b>2011</b> <b>us \$</b>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>3</b>	1,887,192.15	525,473.60
Costo de ventas y producción		<u>1,857,911.18</u>	<u>498,184.71</u>
Ganancia bruta		29,280.97	27,288.89
Otros ingresos	<b>4</b>	17.69	0.00
Costos de distribución			
Gastos de administración y ventas		(23,508.40)	(7,332.49)
Otros gastos			
Costos financieros			<u>(267.26)</u>
Ganancia antes de impuestos		5,790.26	19,689.14
Gasto participación Utilidades Trabajadores		868.54	0.00
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>6,809.21</u>	<u>4,141.58</u>
Ganancia del año		-1,887.49	15,547.56
Ganancias acumuladas al comienzo del año		-19,663.76	-35211.32
Dividendos		<u>0</u>	<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u>-21,551.25</u>	<u>-19,663.76</u>

# **CONSORCIO BE&BI CIA. LTDA.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada en la Notaria Trigésima Octava el veinte y tres de Septiembre de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 30 de Septiembre del mismo año, se constituyó la compañía CONSORCIO BE&BI CIA. LTDA. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como objeto social, la construcción en general, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras arquitectónicas y urbanísticas; y civiles.

### **NOTA 2 –BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Están presentados en dólares estadounidenses, siendo la moneda oficial a partir de marzo del año 2000.

#### **2.1. Inversiones en asociadas**

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

#### **2.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen como tales a la cuenta de resultados, de acuerdo con el método de obra terminada.

La venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

#### **2.3. Costos por préstamos**

La compañía no cuenta con préstamos a Instituciones Financieras.

#### **2.4. Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### **2.5. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía se componen principalmente de Equipo Caminero Móvil utilizadas para la actividad principal relacionadas con la construcción.

Las partidas de propiedades, planta y equipo indicados están expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación.

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

Los terrenos no se deprecian.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Equipo caminero móvil	20 %
-----------------------	------

## **2.6. Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## **2.7. Inventarios de Repuestos y Accesorios**

Los inventarios de Repuestos y Accesorios se expresan al importe del costo de adquisición

## 2.8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

## 2.09. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### NOTA 3 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	2012	2011
	us\$	us\$
Ventas de Bienes	17,515.00	0.00
Ventas de Servicios	<u>1,869,677.15</u>	<u>525,473.60</u>
	1,887,192.15	525,473.60

### NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	2012	2011
	us\$	us\$
Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados	86,770.64	19,899.23
Otras cuentas por cobrar	<u>43,617.50</u>	<u>296,778.77</u>
	130,388.14	316,678.00

Clientes; cuentas por cobrar constituidas principalmente por la retención del 5% del valor de las ventas netas que realiza el principal cliente SINOHYDRO CORPORATION.

### NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us\$</b>	<b>us\$</b>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA.)	36,896.26	13,067.66
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	<u>24,722.58</u>	<u>8,606.55</u>
	61,618.84	21,674.21

Crédito tributario (IR); corresponde principalmente a saldo de retenciones en la fuente de los años 2011 (US\$ 4.464,97), y 2012 (US\$ 20.257,61). De este valor será compensado el impuesto a la renta causado en el año 2012 por US\$ 6.809,21

## **NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

	<u><b>Equipo</b></u> <u><b>Caminero</b></u> <u><b>Móvil</b></u>
<b>Costo</b>	
1 enero de 2012	0.00
Adiciones	40,000.00
Disposiciones	<u>0.00</u>
31 diciembre de 2012	<u><u>40,000.00</u></u>
<b>Depreciación acumulada y Deterioros de valor acumulados</b>	
1 enero de 2012	
Depreciación anual	3,333.34
deterioro del valor	13,666.66
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	<u>                    </u>
31 diciembre de 2012	<u><u>17,000.00</u></u>
<b>Importe en Libros</b>	
<b>31 diciembre de 2012</b>	<b>23,000.00</b>

La compañía realizó la adquisición de 2 equipos camineros móviles, utilizados para la actividad principal relacionadas con la construcción. Al final del periodo se determinó un deterioro reconocido en los resultados equivalente al 25% y 90% del costo de adquisición de los equipos.

## NOTA 7 – ACTIVOS NO CORRIENTES

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b> <b>us \$</b>	<b>2011</b> <b>us \$</b>
Automotores Zhong Xing Cía. Ltda.	401,801.73	
Multiventas	<u>19,386.90</u>	<u>0.00</u>
	421,188.63	

## NOTA 8 – ACREEDORES COMERCIALES

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b> <b>us \$</b>	<b>2011</b> <b>us \$</b>
Acreeedores comerciales	<u>554,198.90</u>	<u>315,753.50</u>
	554,198.90	315,753.50

## NOTA 9 – IMPUESTOS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b> <b>us \$</b>	<b>2011</b> <b>us \$</b>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	6,809.21	4,141.58
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	<u>868.54</u>	<u>0.00</u>
	7,677.75	4,141.58

## NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2012 es de US D \$ 400,00. Comprenden 400 participaciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada acción, distribuida de la siguiente manera:

	<b>2012</b> <b>us \$</b>
Automotores Zhong Xing Cía. Ltda.	200.00
Constructora Becerra Cuesta Cía. Ltda.	<u>200.00</u>
	400.00

## **NOTA 11 – RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ**

Durante la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la administración consideró que no hubo impacto alguno a ser revelado durante la fecha de Inicio de Transición(01/01/2011) y la fecha de transición (31/01/2011)

- Los Activos Financieros (Cuentas por cobrar) están totalmente cubiertos, y no hubieron indicios de deterioro, Como resultado de aplicar las NIIF's a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final de transición.
- La compañía no contaba con Propiedad, Planta y Equipo. Como resultado de aplicar las NIIF's a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final de transición.
- La compañía no contaba con Inventario de Repuestos y Accesorios. Como resultado de aplicar las NIIF's a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final de transición.
- No hubieron trabajadores afiliados durante el periodo, por ende, no aplica provisiones de Beneficios Sociales, ni jubilación patronal. Como resultado de aplicar las NIIF's a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final de transición.
- Los pasivos financieros (Cuentas por pagar) están registrados al valor razonable representado por el costo de cada transacción de deuda neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del año. No requieren estar registrados al costo amortizado por cuanto además del interés normal (para el caso de las obligaciones bancarias), no tuvieron ningún costo adicional (ej., comisiones, penalidades, etc.) que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva. Están totalmente cubiertos, y no hubieron indicios de deterioro, Como resultado de aplicar las NIIF's a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final de transición.

## **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 28 de Marzo de 2013.