

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS INHERENTES A LOS REPORTES FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2014

1. IDENTIFICACION GENERAL DEL CONTRIBUYENTE

La Compañía **CONSORCIO BE&BI CIA. LTDA.**, con RUC # 0992641703001 fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría 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. 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 obra arquitectónicas y urbanística; y civiles.

2. PRINCIPIOS Y NOTAS UTILIZADAS

Cumplimiento exigido.- Con base al requerimiento directo de NIIF 1, los reportes financieros adjuntos de la Compañía por el ejercicio económico 2014, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF reportados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, se elaboraron de acuerdo con NIIF.

Base de Presentación.- Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones

contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. REGLAS UTILIZADAS EN LA PRESENTACION DE DE REPORTES FINANCIEROS

Fundamentos de revelación.- Los reportes financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales' de Contabilidad, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones.

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q./C1.004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del RO. No. 378 de julio 10 de 2008.

Manifestación legal.- La Administración ha procedido a la emisión final de los presentes reportes financieros con fecha Diciembre 31 del 2014 y estima que en Marzo del 2015, sean puestos a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación final.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los reportes financieros, se mencionan a continuación:

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la **compañía Consorcio Be&Bi Cía. Ltda.** tales como: mercado y financiero del negocio tal como se detalla a continuación:

Mercado.- La Compañía considera que no habrá efectos importantes en resultados o patrimonio por cambios en costos de obligaciones los cuales son cubiertos con el margen de ventas. No hay riesgo de tasa de cambio pues los activos y pasivos financieros están presentados en dólares americanos.

Financieros.- Al 31 de diciembre del 2014, los pasivos corrientes representan el 38.76% con relación a los pasivos totales.

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas desde el inicio a su valor de transacción.

Existencias: Están registradas al costo, el cual no excede al valor neto realizable (o de liquidación).

Propiedades, planta y equipos.- Los Activos Fijos que tiene la Compañía: Maquinarias y Equipos, Vehículos,, están presentados a su valor razonable. Las tasas de depreciación anual de propiedad, planta-y equipo, son las siguientes:

Activos	Tasas
Inmuebles	5%
Maquinarias, equipos, muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33 %

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Los costos y gastos de Operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación. Se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionadas con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

Adopción por primera vez de las NIIF - Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron a partir del año 2011. De conformidad con lo establecido en la Resolución Sc.G.I. C1.CPAIFRS.11.03, emitida por la Superintendencia de Compañía el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial N° 419 del abril 4 del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales.

De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reservas de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Provisión para impuesto a la renta.- Las disposiciones tributarias y fiscales del Ecuador, establecen que las sociedades pagarán sobre la renta imponible después de participación de empleados, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, tarifa que disminuye al 12% en caso de reinversión total o parcial de tales utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Registro de ingresos. - La Compañía reconoce 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 la 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.

Contingencias.- Al cierre del ejercicio económico 2014 la compañía no presenta ninguna contingencia en lo relacionado con aspectos laborales, legales, tributarios, societarios, ni de ninguna índole.



GERENTE GENERAL

SR. WANG LIU BIN



CONTADOR GENERAL

C.P.A. LIZ GARCIA

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DOLARES
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	REF	31/12/2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	F-1	8645.98
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	F-2	583803.46
ACTIVOS FINANCIEROS	F-3	0
INVENTARIOS	F-4	294662.86
SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	F-5	121235.73
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	F-6	223786.21
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		1232134.24
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO		1139461.1
ACTIVO INTANGIBLE, NETO		
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		1248809.59
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2388270.69
TOTAL DEL ACTIVO		3620404.93 0
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
COMERCIALES	F-7	875412.95
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	F-8	115674.39
ANTICIPO CLIENTES	F-9	394294.6
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1385381.94
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y Doc.por pagar no relacionada		963695.74
Anticipo clientes		9750
Otras Cuentas por pagar relacionada		1240638.02
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	F-10	2214083.76

TOTAL DEL PASIVO	3599465.7
------------------	-----------

PATRIMONIO NETO

CAPITAL	400
---------	-----

RESULTADOS ACUMULADOS	27735.29
-----------------------	----------

PERDIDAS ACUMULADAS	-37098.81
---------------------	-----------

RESULTADOS DEL EJERCICIO	29902.75
--------------------------	----------

TOTAL DEL PATRIMONIO	20939.23
-------------------------	----------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	3620404.93
-----------------------------	------------

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DOLARES
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	REF	31/12/2014	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	F-11	1455387.43	
(-) COSTO DE VENTAS		958275.61	
UTILIDAD BRUTA		497111.82	
(-) GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	F-12	452009.63	
TOTAL GASTOS		452009.63	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		45102.19	
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		6765.33	
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		8434.11	
UTILIDAD NETA		29902.75	0

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DOLARES
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	REF	31/12/2014
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		400
APORTE PARA FUTURA		
CAPITALIZACION		
RESERVA LEGAL		
GANANCIAS ACUMULADAS		27735.29
RESULTADOS ACUM.POR		
APLICACIÓN POR PRIMERA		
PERDIDAS ACUMULADAS		-37098.81
GANANCIA NETA DEL PERIODO		29902.75
TOTAL		
PATRIMONIO		20939.23

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DOLARES
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

31/12/2014

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios prestados		-215026.87
Pagos a proveedores y empleados		-680025.92
Otros pagos por actividades de operación		73046.17
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en)		
Actividades de	0	-822006.62
Operación		

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo		-1127500
Otras entradas(salidas) de efectivo		
Flujo de efectivo Procedentes de (Utilizados en)		
Actividades de	0	
Inversión	0	-1127500

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aumento en efectivo por aumento de capital		0
entradas(salidas) por Préstamos	0	1950078.8
Otras entradas (salidas) de efectivo		0
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades		
de		0
Financiación	0	1950078.8

Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	572.18
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período		8073.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período		8645.98

CONSORCIO BE&BI CI.LTDA
INFORMACION FINANCIERA POR
SEGMENTOS

En los presentes estados financieros CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA. no reporta información por segmentos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2014
(F-1) Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8645.98

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Otros Activos Corrientes	31/12/2014
Otras Ctas. Y Doc. Por Cobrar Relacionados	
Cuentas por cobrar No relacionados	583158.46
Otras Ctas. Y Doc. Por Cobrar	645
(F-2) Total Otros Activos Financieros	
Corrientes	583803.46

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA
INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

Inventarios	31/12/2014
Obra en Construcción	294662.86
(F-4) Total de Inventarios	294662.86

GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Gastos y Pagos Anticipados	31/12/2014
Anticipos a Proveedores	115807.78
Seguros Pagados por Anticipados	5427.95
(F-5) Total Gastos y Pagos Anticipados	121235.73

CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2014
Crédito Tributario por IVA	186967.3
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	36818.91
(F-6) Total Activos por Impuestos Corrientes	223786.21

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	31/12/2014
Proveedores Locales	875412.95
(F-7) Total Cuentas y Docum. Por pagar Comerciales	875412.95

ANTICIPO CLIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre 2013 es la siguiente:

Anticipo Clientes	31/12/2014	
Anticipo Clientes	394294.6	
(F-9) Total Anticipo Clientes	394294.6	0

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Otras obligaciones corrientes	31/12/2014
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	21971.13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	8434.11
CON EL IESS	0
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	41393.74
OTRAS PROVISIONES	37110.08
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6765.33
(F-8) Total Otras Obligaciones Corrientes	115674.39

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Otros Pasivos no Corrientes	31/12/2014
Cuentas y Doc.por pagar no relacionada	963695.74
Anticipo clientes	9750
Otras Cuentas por pagar relacionada	<u>1240638.02</u>
(F-10) Total Otros Pasivos no Corrientes	2214083.76

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	45102.19
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	6765.33
(-) Gasto de Impuesto a la Renta	8434.11
UTILIDAD NETA	29902.75

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2014
Ventas Servicios Tarifa 12%	1213035.81
Ventas Bienes Tarifa 12%	232997.03
Otros Ingresos	9354.59
(F-11) Total Ingresos de Actividades Ordinarias	1455387.43

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.

Gastos de Sueldos y Beneficios Sociales

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Costos/Gastos de Sueldos y Beneficios	31/12/2014
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	147449.19
Gasto de Beneficios Sociales	26102.61
Aportes a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	20678.89
Total Gastos de Sueldos y Beneficios	194230.69

Depreciaciones, amortizaciones,

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Gastos de Depreciaciones, Amortizaciones y Provisión Cuentas Incobrables	31/12/2014
Depreciaciones	34824.61
Amortizaciones	
Provisión cuentas incobrables	
Total Gastos de Depreciaciones, amortizaciones y	0
Provisión de cuentas incobrables	34824.61