

CONSORCIO BE&BI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- ANTECEDENTES

La compañía CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA., fue constituida según escritura pública del 23 de septiembre de 2009. Su objeto social son las Actividades de Construcción en General.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizada en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,
- d) Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la compañía, tales como: 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.
- e) Al 31 de diciembre del 2017 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2017	31/12/2016
(F-1) Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	23632.39	146330.86

NOTA 4.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de diciembre 2016 es la siguiente:

Dentro de este tema, cabe mencionar que los Otros activos corrientes individualmente se desglosan de la siguiente manera:

Otros Activos Corrientes		31/12/2017	31/12/2016
Otras Ctas. Y Doc. Por Cobrar Activos Corrientes			
Cuentas por cobrar No relacionados locales			2541406.23
Zhong Xing	293668.27	2371352.09	2503761.16
Cadmecorp	80363.15		
China Gezhouba Group	738658.37		
Confrantor Constructora Franco Toro	198		
Consortio Nacional Construdipro	2234.15		
Consortio Pilotaje Naranjal	70000		
Consortio Cribeca (construccion)	1119908.45		1479046.02
Sevilla y Martinez Ingenieros	9889.93		
Sinohydro	25000		
Transporte Coello	10740		
CRCC (construccion)	20364.17		
Yacupro Cia Ltda	327.6		
Otras cuentas y doc por cobrar		132409.07	200480.27
Valores entregados	131578.8		
Cuentas por cobrar empleados	830.27		
otras cuentas por cobrar relacionadas		218908.96	1174001.62
Automotores Zhong Xing	186722.97		
Transquindao	18402.44		
consorcio Vial Naranjal	244.94		
Consortio Cadmecorp	13538.61		
(-) Provision ctas incobrables		-131829.65	-131829.65
(F-2) Total Otros Activos Financieros Corrientes		2590840.47	5089630.42

NOTA 5.- INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

Inventarios	31/12/2017	31/12/2016
Obra en Construcción	1400049.08	54732.6
(F-4) Total de Inventarios	1400049.08	54732.6

NOTA 6.- GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

Gastos y Pagos Anticipados	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos a Proveedores	140909.63	944925.54
Seguros Pagados por Anticipados		
(F-5) Total Gastos y Pagos Anticipados	140909.63	944925.54

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2017	31/12/2016
Crédito Tributario por IVA	11814.57	169261.46
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	196609.9	134991.03
(F-6) Total Activos por Impuestos Corrientes	208424.47	304252.49

NOTA 8.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos que tiene la Compañía: Inmuebles, Maquinarias y Equipos, Vehículos, Muebles y Enseres, y Equipos de Computación, están presentados a su valor razonable sobre la base de tasación efectuada por profesionales calificados por la Superintendencia de Compañías. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de propiedad planta y equipo, son las siguientes: Inmuebles 5%; Maquinarias, equipos, muebles y enseres 10%; Vehículos 20%; Equipos de computación 33.33%.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultado Integral.

A continuación la composición de los Activos fijos al 31 de Diciembre del 2017:

Detalle	%	Saldo al 31-12-16	Adiciones	Transf	Ventas	Deprec Acum	Valor 31-12-17
Vehículos	20.00	125825.64	0	0	0	44417.9	81407.74
Equipo de computo	33.00	434.21	921	0	0	390.78	964.43
Maquinarias y Equipos	10.00	994499.07	10561.36	0	0	72254.96	932805.47
Muebles y Enseres del Campamento	10.00	557.6	0	0	0	12.96	544.64
Equipos de obra	10.00	41060	7851.2	0	0	7193.04	41718.16
Suman		1162376.52	19333.56	0	0	124269.64	1057440.44

(*) Corresponde a la adquisición de maquinarias y equipos como una inversión a largo plazo para el negocio de esta manera se piensa consolidar una flota de maquinarias, vehículos y equipos propios.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores Locales	2778417.96	4463251.19
(F-7) Total Cuentas y Docum. Por pagar Comerciales	2778417.96	4463251.19

La totalidad de las cuentas por pagar comerciales corresponden a los proveedores locales que son quienes nos proveen de los materiales, suministros para la venta y nos prestan sus servicios.

NOTA 10.- ANTICIPO CLIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

Anticipo Clientes	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo Clientes	0	224640.54
(F-9) Total Anticipo Clientes	0	224640.54

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

Otras obligaciones corrientes	31/12/2017	31/12/2016
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	47364.23	25563
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	27673.99	10769.19
CON INSTITUCION FINANCIERA	263996.28	232105.76
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	72258.99	34991
OTRAS PROVISIONES	191934.42	182228.61
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1640.49	4356.38
(F-8) Total Otras Obligaciones Corrientes	604868.4	490013.94

NOTA 12.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

Otros Pasivos no Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
<u>Cuentas y Doc. por pagar no relacionada</u>	577750.19	1096963.54
China Gezhouba	485485.59	
Anticipos clientes	92264.6	
Anticipo clientes	0	0
<u>Otras Cuentas por pagar Pasivo no cte</u>	1433804.14	1423119.59
Consorcio Cribeca BEBi	1012993.49	
Constructora Becerra Cuesta	25658.14	
Wang Liu Bin	193618.76	
Diteca	201533.75	
(F-10) Total Otros Pasivos no Corrientes	2011554.33	2520083.13

El detalle de estos pasivos se hace constar a continuación y corresponden a obligaciones de pago por compra de bienes y servicios y, por financiamiento de capital de trabajo

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		10936.6	15297.86
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores		1640.49	2294.679
(-) Gasto de Impuesto a la Renta		27673.98	2923.29
UTILIDAD NETA	0	-18377.87	10079.89

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2017	31/12/2016
Ventas Servicios Tarifa 12%	4997235.67	301154.08
Prestacion de servicio de construccion	2533823.94	3151879.12
Ventas Bienes Tarifa 12%	0	0
Otros Ingresos	15.42	1099.04
(F-11) Total Ingresos de Actividades Ordinarias	7531075.03	3454132.24

La Compañía reconoce ingresos y registrados en cada periodo y dicho reconocimiento se establece por las condiciones contractuales que establecen procesos de fiscalizaciones sobre las planillas de avance de obra, así mismo se mantiene diferenciada por centros de costos de cada proyecto de construcción para identificar los ingresos y egresos de cada proyecto.

NOTA 15.- GASTOS DE SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

El siguiente es el detalle de los gastos del personal para los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016:

Costos/Gastos de Sueldos y Beneficios	31/12/2017	31/12/2016
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	1012683.17	390750.13
Gasto de Beneficios Sociales	142058.94	67343.41
Aportes a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	204264.78	80025.6
Total Gastos de Sueldos y Beneficios	1359006.89	538119.14

NOTA 16.- COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS QUE PUDIERON AFECTAR LA TRANSACCIONALIDAD DURANTE EL EJERCICIO:

A partir del año 2015, la disminución sustancial en el precio del petróleo ha afectado la economía del país, cuyos impactos principales son: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento de índices de desempleo, incremento de la morosidad de la cartera de crédito, restricción al acceso de las líneas de crédito, barreras arancelarias como es el caso de las salvaguardias, etc, estos factores han impedido durante el año 2016 importar productos por el elevado costo de importación.

En la actualidad, las autoridades económicas han elaborado diferentes alternativas para hacer frente la situación tales como: financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China); o de priorizar inversiones.

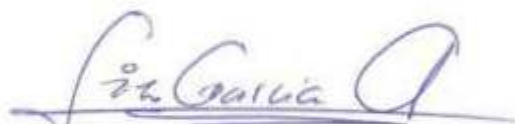
NOTA 17.- CONCLUSIONES

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2017.



JAVIER EDUARDO AYОВI REQUENE
GERENTE GENERAL



CPA LIZ GARCIA ARTEAGA
CONTADOR GENERAL



CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)						
			REF	31/12/2017	31/12/2016	
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			F-1	23632.39	146330.86	
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES			F-2	2590840.47	5089630.42	
ACTIVOS FINANCIEROS			F-3	0	0	
INVENTARIOS			F-4	1400049.08	54732.6	
SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			F-5	140909.63	944925.54	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			F-6	208424.47	304252.49	
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			4363856.04	6539871.91	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO				1057440.44	985923.12	
ACTIVO INTANGIBLE, NETO				0	0	
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS				0	0	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE				0	217027.42	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			1057440.44	1202950.54	
TOTAL DEL ACTIVO				5421296.48	7742822.45	
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
COMERCIALES			F-7	2778417.96	4463251.19	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			F-8	604868.4	490013.94	
ANTICIPO CLIENTES			F-9	0	224640.54	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			3383286.36	5177905.67	
PASIVO NO CORRIENTE						
Cuentas y Doc.por pagar no relacionada				1096963.54	1096963.54	
Otras cuentas por pagar Pasivos No ctes				1423119.59	1423119.59	
	TOTAL PASIVO NO		F-10	2011554.33	2520083.13	

	CORRIENTE				
TOTAL DEL PASIVO				5394840.69	7697988.8
PATRIMONIO NETO					
CAPITAL				400	400
RESULTADOS ACUMULADOS				81532.46	67615.49
PERDIDAS ACUMULADAS				-37098.81	-37098.81
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-18377.86	13916.97
	TOTAL DEL PATRIMONIO			26455.79	44833.65
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO				5421296.48	7742822.45

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (EXPRESADO EN DOLARES
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	REF	31/12/2015	31/12/2016	
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	F-11	7531075.03	3454132.24	
(-) COSTO DE OPERACIÓN		5091173.41	2142135.64	
UTILIDAD BRUTA		2439901.62	1311996.6	
(-) GASTOS				
GASTOS POR BENEFICIOS SOCIALES OBRA Y ADMINIS F-12		2428965.02	1282954.06	
TOTAL GASTOS		2428965.02	1282954.06	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		10936.6	29042.54	
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		1640.49	4356.381	
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		27673.98	10769.19	
UTILIDAD NETA		-18377.87	13916.97	0

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (EXPRESADO EN DOLARES			
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)			
	REF	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		400	400
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION			
RESERVA LEGAL			
GANANCIAS ACUMULADAS		81532.46	67615.49
RESULTADOS ACUM.POR APLICACIÓN POR PRIMERA			
PERDIDAS ACUMULADAS		-37098.81	-37098.81
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-18377.87	13916.97
TOTAL PATRIMONIO		26455.78	44833.65

CONSORCIO BE&BI CIA.LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (EXPRESADO EN DOLARES
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	31/12/2017	31/12/2016
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios prestados	7488574.52	-858175.07
Pagos a proveedores y empleados	-7276150.23	2789295.11
Otros pagos por actividades de operación	252642.55	-816360.55
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	0 465066.84	1114759.49
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	-117074.63	-693822.74
Otras entradas(salidas) de efectivo		
Flujo de efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	0 -117074.63	-693822.74
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento en efectivo por aumento de capital		
entradas(salidas) por Préstamos	0 -470690.68	-290312.33
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	0 -470690.68	-290312.33
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efe	0 -122698.47	130624.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo	146330.86	15706.44
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	23632.39	146330.86