

CONSTRUCUBIKA CIA.LTDA.

Dirección: 11 de Julio s/n y Orellana

Tel:062-832-642

Shushufindi - Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2012

1	ACTIVO			32.440,96
101	Activo corriente			29.719,46
10101	Efectivo y equivalentes de efectivo			19.229,60
1010103	Bancos nacionales			19.229,60
101010303	Banco Internacional	13	19.229,60	
10102	Activos financieros			9.386,55
1010205	Documentos y cuentas por cobrar client	9		9.386,55
101020501	Clientes		9.386,55	
10105	Activos por impuestos corrientes			1.103,31
1010501	Crédito tributario a favor IVA			1.103,31
101050103	IVA Crédito Tributario		1.103,31	
102	Activo no corriente			2.721,50
10201	Propiedades, planta y equipo			2.721,50
1020105	Muebles y enseres		2.295,00	
1020106	Maquinaria y equipo		1.339,29	
1020108	Equipo de computación		800,00	
1020112	(-) Depreciación acumulada propiedades			-1.712,79
102011203	Muebles y enseres		-511,00	
102011205	Equipos de computación		-534,53	
102011207	Equipos de oficina		-667,26	
2	PASIVO			56.054,30
201	Pasivo corriente			56.054,30
20103	Cuentas y documentos por pagar			44.517,10
2010301	Locales		44.517,10	
20105	Provisiones			8.300,00
2010501	Locales		8.300,00	
20107	Otras obligaciones corrientes			3.237,20
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejer			112,16
201070201	24% Impuesto a la renta año corrient		112,16	
2010705	Participación trabajadores por pagar d			3.125,04
201070501	15% Participación traabajadores por		3.125,04	
3	PATRIMONIO NETO			-23.613,34
301	Capital			400,00
30101	Capital suscrito o asignado		400,00	
306	Resultados acumulados			-33.638,48
30602	(-) Pérdidas acumuladas		-33.638,48	
307	Resultados del ejercicio			9.625,14
30701	Ganancia neta del periodo -- Utilidad		9.625,14	
	TOTAL PASIVO + CAPITAL			32.440,96


Sr. Kleber Anibal Guevara Orozco
GERENTE GENERAL
CONSTRUCUBIKA CIA. LTDA.


Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

CONSTRUCUBIKA CIA.LTDA.

Dirección: 11 de Julio s/n y Orellana

Tel:062-832-642

Shushufindi - Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS

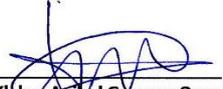
Hasta 31/12/2012

4	INGRESOS		-	133.555,67
41	Ingresos de actividades ordinarias	5	-	133.555,67
4103	Contratos de construccion		-	133.555,67
410301	PY-001-Casa Parroquial San Roque		133.555,67	
5	COSTO DE VENTAS	6	-	112.722,04
51	Costo de ventas y producción		-	102.929,08
5101	PY-001 Casa Parroquial San Roque		-	80.157,43
510101	Materiales		-	60.048,98
51010101	Materiales no producidos por la empre		60.048,98	
510102	Mano de Obra Directa		-	4.914,31
51010201	Sueldos y salarios		3.806,67	
51010203	Beneficios sociales		645,14	
51010204	Aporte patronal IESS		462,50	
510103	Costos indirectos		-	15.194,14
51010301	Subcontratación con terceros		-	7.503,37
5101030101	Servicios solicitados a terceros		7.503,37	
51010305	Mantenimiento y reparaciones		-	701,65
5101030501	Repuestos maquinaria		283,49	
5101030502	Repuestos vehículos		119,95	
5101030505	Mantenimiento maquinaria		75,89	
5101030506	Mantenimiento vehículos		222,32	
51010307	Gastos de viaje		-	296,62
5101030703	Movilizaciones		296,62	
51010310	Otros costos indirectos		-	6.692,50
5101031001	Transporte de materiales		6.692,50	
5102	PY-002 Coliseo 7 de Julio		-	12.077,61
510201	Materiales		-	6.304,16
51020101	Materiales no producidos por la empre		6.304,16	
510203	Costos indirectos		-	5.773,45
51020301	Subcontratación con terceros		-	5.728,81
5102030101	Servicios solicitados a terceros		5.728,81	
51020305	Mantenimiento y reparaciones		-	44,64
5102030502	Repuestos vehículos		44,64	
5103	PY-003 Casa Taller El Paraíso		-	10.694,04
510301	Materiales		-	8.805,84
51030101	Materiales no producidos por la empre		8.805,84	
510303	Costos indirectos		-	1.888,20
51030301	Subcontratación con terceros		-	123,20
5103030101	Servicios solicitados a terceros		123,20	
51030310	Otros costos indirectos		-	1.765,00
5103031001	Transporte de materiales		1.765,00	

52	Gastos	7	-	9.792,96
5201	Gastos de venta		-	58,04
520111	Promoción y publicidad		58,04	
5202	Gastos administrativos		-	9.734,92
520205	Honorarios, comisiones y dietas a perso		-	1.187,89
52020501	Contables		1.187,89	
520208	Mantenimiento y reparaciones		-	177,14
52020804	Mantenimiento vehículos		177,14	
520209	Arrendamiento operativo		-	669,65
52020901	Locales arrendados		669,65	
520212	Combustibles		-	6.307,92
52021201	Combustible gerencia		6.307,92	
520215	Gastos de oficina		-	246,99
52021501	Suministros de oficina		105,81	
52021505	Utiles de aseo y limpieza		17,28	
52021507	Refrigerios y artículos de cafetería		30,35	
52021511	Seguros sobre contratos		78,20	
52021515	Correspondencia		15,35	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionist		-	3,00
52021601	Alimentación		3,00	
520217	Gastos de viaje		-	207,00
52021701	Alimentación		164,50	
52021705	Movilizaciones		42,50	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicacione		-	279,23
52021805	Telefonía fija		84,58	
52021807	Celulares		194,65	
520221	Depreciaciones:		-	656,10
52022101	Propiedades, planta y equipo		-	656,10
5202210103	Muebles y enseres		255,50	
5202210105	Equipos de computación		266,67	
5202210107	Equipos de oficina		133,93	
61	Participación trabajadores	8	-	3.125,04
6101	15% Participación a trabajadores		3.125,04	
63	Impuesto a la renta		-	2.875,04
6301	23% Impuesto a la renta		2.875,04	
				=====
				118.722,12

UTILIDAD DEL EJERCICIO

14.833,55


 Sr. Kleber Anibal Guevara Orozco
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Marcela Guevara O.
 CONTADORA
 REG 17-3290

CONSTRUCUBIKA CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

CONSTRUCUBIKA CIA. LTDA. (Compañía Limitada) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el cantón Shushufindi. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Shushufindi, cantón Shushufindi. La empresa CONSTRUCUBIKA CIA. LTDA. está compuesta por socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Su actividad principal son las actividades de ingeniería civil.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados 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 las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del proyectos de construcción. 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 del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

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 vigente según el Banco Central del Ecuador. 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.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

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.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

4	INGRESOS		-	133.555,67
41	Ingresos de actividades ordinarias	5	-	133.555,67
4103	Contratos de construccion		-	133.555,67
410301	PY-001-Casa Parroquial San Roque		133.555,67	

6. Costos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

5	COSTO DE VENTAS		-	112.722,04
51	Costo de ventas y producción		-	102.929,08
5101	PY-001 Casa Parroquial San Roque		-	80.157,43
510101	Materiales		-	60.048,98
51010101	Materiales no producidos por la empre		60.048,98	
510102	Mano de Obra Directa		-	4.914,31
51010201	Sueldos y salarios		3.806,67	
51010203	Beneficios sociales		645,14	
51010204	Aporte patronal IESS		462,50	
510103	Costos indirectos		-	15.194,14
51010301	Subcontratación con terceros		-	7.503,37
5101030101	Servicios solicitados a terceros		7.503,37	
51010305	Mantenimiento y reparaciones		-	701,65
5101030501	Repuestos maquinaria		283,49	
5101030502	Repuestos vehículos		119,95	
5101030505	Mantenimiento maquinaria		75,89	
5101030506	Mantenimiento vehículos		222,32	
51010307	Gastos de viaje		-	296,62
5101030703	Movilizaciones		296,62	
51010310	Otros costos indirectos		-	6.692,50
5101031001	Transporte de materiales		6.692,50	
5102	PY-002 Coliseo 7 de Julio		-	12.077,61
510201	Materiales		-	6.304,16
51020101	Materiales no producidos por la empre		6.304,16	
510203	Costos indirectos		-	5.773,45
51020301	Subcontratación con terceros		-	5.728,81
5102030101	Servicios solicitados a terceros		5.728,81	
51020305	Mantenimiento y reparaciones		-	44,64
5102030502	Repuestos vehículos		44,64	
5103	PY-003 Casa Taller El Paraíso		-	10.694,04
510301	Materiales		-	8.805,84
51030101	Materiales no producidos por la empre		8.805,84	
510303	Costos indirectos		-	1.888,20
51030301	Subcontratación con terceros		-	123,20
5103030101	Servicios solicitados a terceros		123,20	
51030310	Otros costos indirectos		-	1.765,00
5103031001	Transporte de materiales		1.765,00	

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

52	Gastos	7	-	9.792,96
5201	Gastos de venta		-	58,04
520111	Promoción y publicidad		58,04	
5202	Gastos administrativos		-	9.734,92
520205	Honorarios, comisiones y dietas a perso		-	1.187,89
52020501	Contables		1.187,89	
520208	Mantenimiento y reparaciones		-	177,14
52020804	Mantenimiento vehículos		177,14	
520209	Arrendamiento operativo		-	669,65
52020901	Locales arrendados		669,65	
520212	Combustibles		-	6.307,92
52021201	Combustible gerencia		6.307,92	
520215	Gastos de oficina		-	246,99
52021501	Suministros de oficina		105,81	
52021505	Utiles de aseo y limpieza		17,28	
52021507	Refrigerios y artículos de cafetería		30,35	
52021511	Seguros sobre contratos		78,20	
52021515	Correspondencia		15,35	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionist		-	3,00
52021601	Alimentación		3,00	
520217	Gastos de viaje		-	207,00
52021701	Alimentación		164,50	
52021705	Movilizaciones		42,50	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicacione		-	279,23
52021805	Telefonía fija		84,58	
52021807	Celulares		194,65	
520221	Depreciaciones:		-	656,10
52022101	Propiedades, planta y equipo		-	656,10
5202210103	Muebles y enseres		255,50	
5202210105	Equipos de computación		266,67	
5202210107	Equipos de oficina		133,93	

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

61	Participación trabajadores		-	3.125,04
6101	15% Participación a trabajadores		3.125,04	
63	Impuesto a la renta		-	2.875,04
6301	23% Impuesto a la renta		2.875,04	

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2012

1010205	Documentos y cuentas por cobrar client			9.386,55
101020501	Clientes		9.386,55	

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2012

201	Pasivo corriente			56.054,30
20103	Cuentas y documentos por pagar			44.517,10
2010301	Locales		44.517,10	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2012

20107	Otras obligaciones corrientes			3.237,20
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejer			112,16
201070201	24% Impuesto a la renta año corrient		112,16	
2010705	Participación trabajadores por pagar d			3.125,04
201070501	15% Participación traabajadores por		3.125,04	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2012 comprenden 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2011

10101	Efectivo y equivalentes de efectivo			19.229,60
1010103	Bancos nacionales			19.229,60
101010303	Banco Internacional		19.229,60	

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2013 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior. De igual forma a los clientes se les procedió a cobrar lo que nos adeudan.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la Empresa firmados y autorizados para su publicación el 14 de Marzo de 2013.