CONSTRUCUBIKA CIA. LTDA.

Dirección: 11 de Julio s/n y Orellana

Tel:062-832-642

Shushufindi - Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2013

INGRESOS		24.403,96
Ingresos de actividades ordinarias		24.403,96
Contratos de construcción	13.324,57	
Otros ingresos de actividades ordinarias	11.079,39	
COSTO DE VENTAS		24.183,26
Costo de ventas y producción		6.669,16
Materiales	5.620,10	
Costos indirectos		1.049,06
Mantenimiento y reparaciones	323,22	
Suministros y materiales	725,84	
Gastos		17.383,42
Gastos administrativos		17.383,42
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8.100,00	
Aportes a la seguridad social (incluido)	984,36	
Beneficios sociales e indemnizaciones	805,50	
Honorarios, comisiones y dietas a perso	544,44	
Mantenimiento y reparaciones	2.921,67	
Combustibles	374,66	
Gastos de oficina	243,62	
Gastos de gestión (agasajos a accionist	145,41	
Gastos de viaje	35,24	
Impuestos, contribuciones y otros	160,00	
Depreciaciones:	3.068,52	
Gastos financieros	18,50	
Participación trabajadores		49,93
15% Participación a trabajadores	49,93	
Impuesto a la renta		62,25
22% Impuesto a la renta	62,25	
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO		220,70

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 SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2013

ACTIVO		64.453,01
Activo corriente		37.173,32
Efectivo y equivalentes de efectivo		34.605,30
Bancos nacionales	34.605,30	
Activos por impuestos corrientes		2.568,02
Crédito tributario a favor IVA	2.568,02	
Activo no corriente		27.279,69
Propiedades, planta y equipo		27.279,69
Vehículos, equipos de transporte y equ	30.348,21	
(-) Depreciación acumulada propiedades		-3.068,52
Vehículos	-3.068,52	
PASIVO		87.845,65
Pasivo corriente		87.845,65
Cuentas y documentos por pagar	57.873,81	
Otras obligaciones corrientes		8.375,19
Impuesto a la renta por pagar del ejer	32,05	
Con el less	145,15	
Sueldos y beneficios de ley a empleado	8.148,06	
Participación trabajadores por pagar d	49,93	
Otros pasivos corrientes	21.596,65	
PATRIMONIO NETO		-23.392,64
Capital	400,00	
Resultados acumulados		-24.013,34
(-) Pérdidas acumuladas	-24.013,34	
Resultados del ejercicio		220,70
Ganancia neta del periodo -- Utilidad	220,70	

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

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 2013

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:

INGRESOS		24.403,96
Ingresos de actividades ordinarias		24.403,96
Contratos de construcción		13.324,57
Mantenimiento y construcción	13.324,57	
Otros ingresos de actividades ordinarias		11.079,39
Venta de Activos fijos	11.079,39	

6. Costos

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

Costo de ventas y producción		6.669,16
Materiales		5.620,10
Materiales no producidos por la empre	5.620,10	
Costos indirectos		1.049,06
Mantenimiento y reparaciones		323,22
Repuestos maquinaria	26,34	
Repuestos vehículos	296,88	
Suministros y materiales		725,84
Suministros y materiales	725,84	

7. Gastos

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

Gastos		17.383,42
Gastos administrativos		17.383,42
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		8.100,00
Sueldos y salarios	8.100,00	
Aportes a la seguridad social (incluido)		984,36
Aporte patronal IESS	903,24	
Otros aportes IESS	81,12	
Beneficios sociales e indemnizaciones		805,50
Décimo tercer sueldo	325,00	
Décimo cuarto sueldo	318,00	
Vacaciones	162,50	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		544,44
Contables	544,44	
Mantenimiento y reparaciones		2.921,67
Mantenimiento vehículos	2.894,88	
Equipos de oficina	26,79	
Combustibles		374,66
Combustible gerencia	374,66	
Gastos de oficina		243,62
Suministros de oficina	132,22	
Útiles de aseo y limpieza	18,32	
Seguros sobre contratos	93,08	
Gastos de gestión (agasajos a accionist		145,41
Alimentación	145,41	
Gastos de viaje		35,24
Alimentación	29,00	
Movilizaciones	6,24	
Impuestos, contribuciones y otros		160,00
Patentes	160,00	
Depreciaciones:		3.068,52
Propiedades, planta y equipo		3.068,52
Vehículos	3.068,52	
Gastos financieros	-	18,50
Comisiones	-	18,50
Comisiones bancarias transferencia	18,50	

8. Impuesto a las Ganancias

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

Participación trabajadores	-	49,93
15% Participación a trabajadores	49,93	
Impuesto a la renta	-	62,25
22% Impuesto a la renta	62,25	

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

No existen cuentas pendientes de clientes

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 2013

Cuentas y documentos por pagar		57.873,81
Locales	57.873,81	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2012

Otras obligaciones corrientes		8.375,19
Impuesto a la renta por pagar del ejer		32,05
22% Impuesto a la renta año corrient	32,05	
Con el less		145,15
Aportes IESS por pagar	145,15	
Sueldos y beneficios de ley a empleado	-	8.148,06
Sueldos por pagar	7.342,56	
Décimo tercer sueldo por pagar	325,00	
Décimo cuarto sueldo por pagar	318,00	
Vacaciones por pagar	162,50	
Participación trabajadores por pagar d	-	49,93
15% Participación traabajadores por	49,93	
Otros pasivos corrientes	-	21.596,65
Otras cuentas por cobrar	21.596,65	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 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 2013

Efectivo y equivalentes de efectivo		34.605,30
Bancos nacionales		34.605,30
Banco Internacional	34.605,30	

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

En el mes de enero del 2014 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 21 de Marzo de 2014.