CONSTRUCUBIKA CIA LTDA
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS				14,160.71
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	5		14,160.71	
Prestación De Servicios		14,160.71		
COSTOS				**-2,250.70**
Costos De Ventas			-2,250.70	
Materiales		-1,660.70		
Contratación Terceros	6	-210.00		
Costos Indirectos		-380.00		
GASTOS DE VENTA				**-7.14**
Promoción Y Publicidad		-7.14		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	7			**-29,841.14**
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones			-4,248.00	
Sueldos y salarios		-4,248.00		
Aportes A La Seguridad Social (Incluido			-516.12	
Aporte Patronal Iess		-516.12		
Beneficios Sociales E Indemnizaciones			-885.00	
Décimo Tercero		-354.00		
Décimo Cuarto		-354.00		
Vacaciones		-177.00		
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person			-120.00	
Honorarios Contables		-120.00		
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person				
Otros Gastos			-2,861.93	
Suministros De Oficina		-33.93		
Gastos Varios		-2,828.00		
Pérdidas Por Robo			-21,210.09	
Pérdidas Por Robo		-21,210.09		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	8			**-17,938.27**

Ing. Ruth Parra
Gerente General
Construcubika Cia. Ltda.

Lcda. Marcela Guevara
Contadora
REG 17-3290

CONSTRUCUBIKA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				**3,463.16**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**13**		3,374.43	
Banco Internacional		3,374.43		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			88.73	
Retenciones En La Fuente Clientes		88.73		
TOTAL ACTIVOS				**3.463,13**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				**-42,759.47**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**10**		-2,192.29	
Locales		-2,192.29		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-894.69	
Con la Administración Tributaria	**11**			
Impuesto Al Valor Agregado		-116.18		
Con El Iess				
Aportes Iess Por Pagar		-76.47		
Por Beneficios De Ley A Empleados				
Sueldos Por Pagar		-348.04		
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar		-29.50		
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar		-147.50		
Vacaciones Por Pagar		-177.00		
OTROS PASIVOS CORRIENTES			-39,672.49	
Cuentas Por Pagar Otras		-39,672.49		
TOTAL PASIVO				**-42,759.47**
PATRIMONIO NETO				39.296,31
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES			-400.00	
Capital Social Suscrito Y Pagado	**12**	-400.00		
RESULTADOS ACUMULADOS			21,758.04	
Pérdidas Acumuladas		21,758.04		
RESULTADOS DEL EJERCICIO			17,938.27	
Pérdidas del Ejercicio		17,938.27		
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO NETO				**3.463,16**

Ing. Ruth Parra
Gerente General
Construcubika Cia. Ltda.

Lcda. Marcela Guevara
Contadora
REG 17-3290

CONSTRUCUBIKA CÍA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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

Edificios 2 al 5 por ciento
Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento
Vehículos 10 al 20 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 como los 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 no presenta valores en los Inventarios debido a las pocas obras efectuadas durante el año, por lo que el inventario ha sido consumido totalmente.

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*		
4.01	*INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS*		
4.01.02	*PRESTACION DE SERVICIOS*		
4.01.02.001	Prestación De Servicios		
4.01.02.001.00000	Prestación De Servicios	14,160.71	
Total Sub-Auxiliar	Prestación De Servicios	14,160.71	
Total Auxiliar	*PRESTACION DE SERVICIOS*	14,160.71	
Total Mayor	*INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS*		14,160.71

6. Costos

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

5	*COSTOS Y GASTOS*		
5.01	*COSTOS*		
5.01.01	*COSTOS*		
5.01.01.001	Costos De Ventas		
5.01.01.001.00001	Materiales	-1,660.70	
5.01.01.001.00002	Contratación Terceros	-210.00	
5.01.01.001.00003	Costos Indirectos	-380.00	
Total Sub-Auxiliar	Costos De Ventas	-2,250.70	
Total Auxiliar	*COSTOS*	-2,250.70	

7. Gastos

Los costos de la actividad se conformaron de la siguiente manera:

5.02	*GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA*	
5.02.01	*GASTOS DE VENTA*	
5.02.01.011	**Promoción Y Publicidad**	
5.02.01.011.00000	Promoción Y Publicidad	-7.14
Total Sub-Auxiliar	**Promoción Y Publicidad**	-7.14
Total Auxiliar	*GASTOS DE VENTA*	-7.14
5.02.02	*GASTOS ADMINISTRATIVOS*	
5.02.02.001	**Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones**	
5.02.02.001.00000	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-4,248.00
Total Sub-Auxiliar	**Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones**	-4,248.00
5.02.02.002	**Aportes A La Seguridad Social (Incluido**	
5.02.02.002.00001	Aporte Patronal less	-516.12
Total Sub-Auxiliar	**Aportes A La Seguridad Social (Incluido**	-516.12
5.02.02.003	**Beneficios Sociales E Indemnizaciones**	
5.02.02.003.00001	Décimo Tercero	-354.00
5.02.02.003.00003	Décimo Cuarto	-354.00
5.02.02.003.00007	Vacaciones	-177.00
Total Sub-Auxiliar	**Beneficios Sociales E Indemnizaciones**	-885.00
5.02.02.005	**Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person**	
5.02.02.005.00001	Honorarios Contables	-120.00
Total Sub-Auxiliar	**Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person**	-120.00
5.02.02.028	**Otros Gastos**	
5.02.02.028.00001	Credito Tributario Asumido Como Gasto	0.00
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina	-33.93
5.02.02.028.00009	Gastos Varios	-2,828.00
Total Sub-Auxiliar	**Otros Gastos**	-2,861.93
5.02.02.029	**Pérdidas Por Robo**	
5.02.02.029.00000	Pérdidas Por Robo	-21,210.09
Total Sub-Auxiliar	**Pérdidas Por Robo**	-21,210.09

8. Impuesto a las ganancias

En el ejercicio económico del año 2015 se obtuvo una pérdida de $17.938,27; por ello no se generaron utilidades a repartir a los empleados ni impuesto a la renta a pagar.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

No existen cuentas pendientes de clientes

10. Acreedores comerciales

A continuación se presenta el saldo pendiente de pago a proveedores locales al 31 de diciembre del 2015.

2.01.03	*CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*	
2.01.03.001	**Locales**	
2.01.03.001.00000	Locales	-2,192.29
Total Sub-Aux.	**Locales**	-2,192.29

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores correspondientes a obligaciones corrientes se detallan a continuación:

2.01.07	*OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*		
2.01.07.001	**Con La Administración Tributaria**		
2.01.07.001.03100	Impuesto Al Valor Agregado	-116.18	
Total Sub-Aux.	**Con La Administración Tributaria**	-116.18	
2.01.07.003	**Con El Iess**		
2.01.07.003.00001	Aportes Iess Por Pagar	-76.47	
Total Sub-Aux.	**Con El Iess**	-76.47	
2.01.07.004	**Por Beneficios De Ley A Empleados**		
2.01.07.004.00001	Sueldos Por Pagar	-348.04	
2.01.07.004.00002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	-29.50	
2.01.07.004.00003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-147.50	
2.01.07.004.00006	Vacaciones Por Pagar	-177.00	
Total Sub-Aux.	**Por Beneficios De Ley A Empleados**	-702.04	
Total Auxiliar	*OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*		-894.69
2.01.13	*OTROS PASIVOS CORRIENTES*		
2.01.13.001	**Cuentas Por Pagar**		
2.01.13.001.00001	Cuentas Por Pagar Otras	-39,672.49	
Total Sub-Aux.	**Cuentas Por Pagar**	-39,672.49	
Total Auxiliar	*OTROS PASIVOS CORRIENTES*		-39,672.49

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2015, comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US$ 1,00 completamente pagado, emitido y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente al 31 de diciembre del 2015, las diferencias que se pudieran presentar se deben a la emisión de cheques no cobrados a la fecha.

1.01.01	*EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*	
1.01.01.001	**Bancos Nacionales**	
1.01.01.001.00001	Banco Internacional	3,374.43
Total Sub-Aux.	**Bancos Nacionales**	3,374.43

14. Pérdida por robo

Se hizo necesario el registro de una Pérdida por robo debido a la desaparición de la furgoneta, propiedad de la Empresa Construcubika Cía. Ltda., el día 13 de marzo del 2015, la denuncia se hizo efectiva inmediatamente pero hasta el 31 de diciembre del 2015 no se ha recuperado el vehículo, por tal motivo se reconoce una pérdida por robo. La información puede ser corroborada según el Consejo de la Judicatura de la República del Ecuador, número del proceso:17294-2015-01280.

5.02.02.029	**Pérdidas Por Robo**	
5.02.02.029.00000	Pérdidas Por Robo	-21,210.09
Total Sub-Auxiliar	**Pérdidas Por Robo**	-21,210.09

15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

En el mes de enero del 2016 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior.

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y el Directorio de la Empresa firmados y autorizados para su publicación el 22 de Marzo de 2016.