

CONSTRUCUBIKA CIA. LTDA.

Shushufindi-Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

EGRESOS			(647.57)
Gastos administrativos			(644.53)
Honorarios	7	(523.85)	
Impuestos, contribuciones y otros		(69.80)	
Publicaciones		(50.88)	
Gastos Financieros			(3.04)
Comisiones Bancarias		(3.04)	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			<u>(647.57)</u>



Ing. Ruth Parra
GERENTE GENERAL



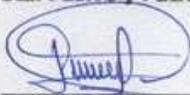
Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA REG. 17-3290

CONSTRUCUBIKA CIA. LTDA.

Shushufindi-Ecuador

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ACTIVO			250.44
Activo corriente			250.44
Efectivo y equivalentes de efectivo	14		108.93
Bancos nacionales		108.93	
Activos por impuestos corrientes			141.51
Crédito tributario IVA		39.67	
Anticipo Impuesto Renta		101.84	
PASIVO			18,984.07
Pasivo corriente	11		18,984.07
Cuentas y documentos por pagar		612.11	
Otras obligaciones corrientes		18,371.96	
PATRIMONIO NETO			-18,733.63
Capital	12	-	
Aportes a Futuras Capitalizaciones	13	400.00	
Reservas		20,000.00	
Resultados acumulados		60.51	
Pérdida Neta del Período		-38,546.57	
Pérdida Neta del Período		-647.57	
Total Pasivo y Patrimonio			250.44



Ing Ruth Parra
GERENTE GENERAL
CONSTRUCUBIKA CIA. LTDA.



Lda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

CONSTRUCUBIKA CÍA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que culmina el 31 de Diciembre de 2017

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.

Inventarios

La empresa no presenta valores en los Inventarios debido a que se encuentra en ejecución una obra, la cual hasta el 31 de diciembre del 2017 no fue culminada, una parte de tal construcción fue facturada según planilla de avance de obra.

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 corresponde a cero, en este año no existieron generación de obras de construcción.

6. Costos

De igual manera como los ingresos que no se han generado por cuestiones de inactividad de operaciones, así los costos fueron cero para este período.

7. Gastos

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

5	COSTOS Y GASTOS	
5.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.005	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	
5.02.02.005.00002	Honorarios Legales	-523.85
Total Sub-Auxiliar	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	<u>-523.85</u>
5.02.02.020	Impuestos, Contribuciones Y Otros	
5.02.02.020.00003	Contribución Super.Cias.	-18.82
5.02.02.020.00006	Permiso De Funcionamiento Bomberos	-50.00
Total Sub-Auxiliar	Impuestos, Contribuciones Y Otros	<u>-68.82</u>
5.02.02.028	Otros Gastos	
5.02.02.028.00010	Publicaciones	-50.88
Total Sub-Auxiliar	Otros Gastos	<u>-50.88</u>
Total Auxiliar	GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>-643.55</u>
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	
5.02.03.002	Comisiones Bancarias	
5.02.03.002.00000	Comisiones Bancarias	-3.04
Total Sub-Auxiliar	Comisiones Bancarias	<u>-3.04</u>
Total Auxiliar	GASTOS FINANCIEROS	<u>-3.04</u>
Total Mayor	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	<u>-646.59</u>

8. Impuesto a las ganancias

En el ejercicio económico del año 2017 se obtuvo una pérdida de US\$ 647.57

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al cierre del ejercicio 2017 no se encontraban pendientes valores por cobrar, por la inactividad de las operaciones.

10. Acreedores comerciales

A continuación se presenta el saldo pendiente de pago a proveedores locales al 31 de diciembre del 2017.

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.001	Locales	
2.01.03.001.00000	Locales	-612.11
Total Sub-Aux.	Locales	<u>-612.11</u>
Total Auxiliar	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>-612.11</u>

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores correspondientes a obligaciones corrientes se detallan a continuación:

2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.13.001	Cuentas Por Pagar	
2.01.13.001.00001	Cuentas Por Pagar Otras	-18,371.96
Total Sub-Aux.	Cuentas Por Pagar	<u>-18,371.96</u>
Total Auxiliar	OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>-18,371.96</u>

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2017, comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagado, emitido y en circulación.

13. Aporte a futuras capitalizaciones

3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUT	
3.02.01	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	
3.02.01.001	Aportes A Futuras Capitalizaciones	
3.02.01.001.00000	Aportes A Futuras Capitalizaciones	-20,000.00
Total Sub-Aux.	Aportes A Futuras Capitalizaciones	<u>-20,000.00</u>
Total Auxiliar	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	<u>-20,000.00</u>

Se acordó establecer un aporte a futuras capitalizaciones por \$20.000,00 USD con el propósito de continuar con la reactivación de las actividades empresariales, el trámite estará realizándose en este período.

14. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente al 31 de diciembre del 2017, las diferencias que se pudieran presentar se deben a la emisión de cheques no cobrados a la fecha.

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1.01.01.001	Bancos Nacionales	
1.01.01.001.00001	Banco Internacional	108.93
Total Sub-Aux.	Bancos Nacionales	<u>108.93</u>
Total Auxiliar	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>108.93</u>

15. Inventarios

No tenemos al momento ningún valor en inventarios por no existir obras en construcción.

16. Activo No Corriente

En el Estado de Situación Financiero se puede apreciar que no existen activos de propiedad, planta y equipo, esto es debido a que en el año 2015 se sufrió el robo de un vehículo, el cual no pudo ser recuperado.

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

En el período 2018 a los proveedores locales se les procede a efectuar abonos de las respectivas obligaciones contraídas en el periodo anterior.

18. 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 09 de marzo de 2018.