

CONSTRUCTORA, FISCALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES FISYCON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADOS EN US DOLARES)

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Efectivo en caja y bancos	656.28	2,450.30

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y efectivo en caja que son de libre disponibilidad.

B. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Cientes.	379,055.14	248,988.66

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponden a facturas por venta de servicios con créditos hasta 30 días por valor de \$346,116.55 y una cartera vencida por valor de \$32,938.59 que corresponde a Tramo S.A. \$24,211.15 por alquiler de maquinaria y Editorial del Sur S.A. \$8,727.44 por remodelaciones en oficinas.

C. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Catrailersa S.A.	507,309.30	

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponden a valores entregados, los mismos que serán devueltos de manera gradual, así como también se aplicaran a cuenta las facturas que por repuestos solicitemos a Catrailersa S.A.

D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Préstamos EE y OO (1)	2,004.83	3,243.01
Varios deudores (2)	58,903.47	2,700.00
	60,908.30	5,943.01

(1) Al 31 de diciembre de 2012-2011, corresponde a préstamos

CONSTRUCTORA, FISCALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES FISYCON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADOS EN US DOLARES)

Que serán recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponden a valores que fueron girados a terceros y que serán recuperados gradualmente el próximo año, estos no generan intereses.

E. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Material Triturado.	36,260.00	

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a material de mejoramiento que se utilizará para las obras en un futuro.

F. MERCADERIA EN TRANSITO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Luma Tractor	40,000.00	
PSP International	93,293.86	
A&G Trading	346,000.00	
	479,293.86	

Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a valores por compra de equipo caminero: una excavadora Volvo EC210LC, una excavadora Volvo EC330BLC y una trituradora (cono y zaranda) en su orden, equipos que se tiene proyectado que lleguen en el mes de marzo del 2013.

G. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Crédito tributario por IVA	246,485.46	111,953.11
Crédito tributario IR años Ant	12,596.81	
Retención fuente año fiscal	47,515.29	22,642.33
Anticipo impuesto a la renta		459.16
	306,597.56	135,054.60

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponde a valores que se han venido acumulando por retenciones en la fuente de n

CONSTRUCTORA, FISCALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES FISYCON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADOS EN US DOLARES)

Nuestros clientes e IVA como agente de percepción, rubros que han podido cubrir el impuesto a la renta de la compañía.

**H. PROPIEDAD,
 PLANTA Y EQUIPO.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Equipo Computo	899.00	899.00
Vehículos – Equipo caminero	774,558.43	234,601.09
	775,457.43	235,500.09
Menos: Depreciación	195,649.83	44,353.10
	579,807.60	191,146.99

El movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:
 Año terminado a diciembre 31 del 2012.

	Equipo Computo	Vehículo Equipo Cam
Saldo inicial.	899.00	234,601.09
Adiciones		420,357.54
Ventas y/o bajas		
Reavaluo NIIF		119,599.80
Gasto Depreciación	897.97	194,751.86
Saldo final	1.03	579,806.57

Año terminado a diciembre 31 del 2011.

	Equipo Computo	Vehículo Equipo Cam
Saldo inicial.	899.00	60,031.54
Adiciones		174,569.55
Ventas y/o bajas		
Gasto Depreciación	897.97	43,455.13
Saldo final	1.03	191,145.96

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene prenda industrial sobre equipo caminero por valor de \$272,187 para garantizar obligaciones con el Ministerio de Transporte y Obras Públicas.

CONSTRUCTORA, FISCALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES FISYCON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADOS EN US DOLARES)

I. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Proveedores Locales. (1)	135,505.58	152,639.37
Proveedores del Exterior.	5,222.73	3,222.73
	140,728.31	155,862.10

(1) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, incluyen facturas con vencimientos hasta 30, 60 y 90 días por la compra de suministros, insumos y servicios prestados por las obras en curso.

(2) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponden a saldos de facturas por compra de repuestos para equipo caminero.

J. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Banco Pichincha.	29,665.76	

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponde a un sobregiro bancario otorgado por el banco.

K. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Con la administ. Tributaria	5,861.80	4,101.22
Impuesto a la Renta (1)	24,155.28	10,504.68
Con el IESS	7,202.38	4,613.52
Con empleados	44,091.08	13,102.79
Participación trabajadores (2)	17,137.88	6,892.50
	98,448.42	39,214.71

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24% en su orden, a la base imponible después de haber realizado la conciliación tributaria.

CONSTRUCTORA, FISCALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES FISYCON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADOS EN US DOLARES)

(2) De acuerdo con leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para que sea repartido entre sus trabajadores.

L. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Relacionadas.	607,282.31	104,224.66
Otros acreedores.	312,424.67	40,504.31
	919,706.98	144,728.97

M. ANTICIPO DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Municipio de El Guabo	50,028.30	49,991.49
Municipio de Machala		1,995.66
Municipio de Pasaje	40,000.00	
	90,028.30	51,987.15

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde al saldo por devengar de los anticipos recibidos por: Municipio de El Guabo obra: Pavimentación asfáltica 2" de la vía a la loma desde la panamericana sur hasta la calle segunda, pavimentación asfáltica 2" de la calle segunda desde la vía a la loma hasta la panamericana norte de la ciudad de El Guabo y construcción del alcantarillado central en la vía a la loma desde la panamericana sur hasta la calle segunda monto del contrato \$166,760.90 anticipo del 30%; Municipio de Pasaje obra: Contrato suministro de base granular 2" para los sectores Florencia 1 y 2 Avenida Norte y Ruta de busetas 5 de la ciudad de Pasaje. Monto del contrato \$149,999.19 anticipo del 30%.

N. PATRIMONIO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Capital Social. (1)	400.00	400.00
Aporte Futuro aumento	870,000.00	169,990.76
Reserva Legal	5,046.45	5,046.45
Resultados acumulados (2)	96,850.36	70,586.44
Resultado acumulado NIIF(3)	26,054.11	

CONSTRUCTORA, FISCALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES FISYCON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADOS EN US DOLARES)

Resultado del ejercicio	72,959.35	28,552.82
	1'071,310.27	274,576.47

(1) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está constituida por 400 participaciones ordinarias y nominativas de \$1,00 dólar cada una suscritas y pagadas en su totalidad.

(2) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de los dividendos o en su defecto para aumentar capital.

(3) Los ajustes NIIF que se registran en el patrimonio solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

O. VENTAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Obras Civiles	3'673,440.14	2'045,657.66
	3'673,440.14	2'045,657.66

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

P. COSTO DE VENTAS.

Diciembre.	2012	2011
Sueldos y Sobretiempos	166,746.43	62,227.30
Benef. Soc. e Indemniz.	32,694.88	11,360.05
Aporte IESS y Fnd. Reserva	24,790.82	10,134.21
Mant. de Equipos	48,114.21	58,010.77
Diesel	6,119.82	
Aceites y lubricantes	924.03	
Mant. e insumos varios	187,520.79	140.18
Energía Eléctrica		9,927.57
Serv. de construcción	2'726,716.21	1'776,892.28
Depreciaciones	57,751.04	17,876.14
Alimen. y Transp.	11,637.47	44.64
Alquiler de Equipos	31,425.04	
Asfalto	118,312.42	9,975.34
Gastos no deducibles	7,379.99	3,975.02
	3'420,133.15	1'960,563.50

CONSTRUCTORA, FISCALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES FISYCON CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 (EXPRESADOS EN US DOLARES)

Q. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Sueldos y Beneficios	1,973.18	4,798.24
Benef. Soc. e Indemniz.	1,268.34	1,533.66
Aporte IESS y Fnd. Reserva	451.41	982.95
Servicios Básicos	183.84	
Sum. Ofic, aseo y copias	3,327.35	24.00
Mant. y Reparaciones	971.31	
Depreciaciones		273.69
Seguros	14,261.68	11,673.65
Impues. y contribuciones	10,778.24	7,541.81
Honorarios Profesionales	49,192.57	6,501.32
Equip. Aux. de Oficina	710.59	
IVA cargado al gasto	0.23	
Gastos de Gestión	1,015.11	236.00
Arriendos	2,700.00	
Multas y mora por imp.	528.35	132.17
Gastos no deducibles		604.82
Transporte de carga	46,853.59	1,297.14
Miscelaneos	339.05	
	134,554.84	35,599.45

R. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Comisiones Bancarias	1,357.96	3,715.73
	1,357.96	3,715.73

S. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

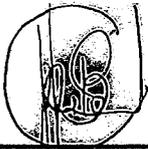
Diciembre.	2012	2011
Ingresos varios	328.82	349.29
	328.82	349.29

CONSTRUCTORA, FISCALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES FISYCON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADOS EN US DOLARES)

T. OTROS EGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2011
Retenciones Asumidas	81.32	0.25
Cuentas Incobrables	3,389.18	178.02
	<u>3,470.50</u>	<u>178.27</u>



NILO BAIDAL C.
CONTADOR REG. N° 3958