

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.	2013	2012
Efectivo en caja y bancos	57.66	656.28

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, 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.	2013	2012
Cientes.	185,120.27	379,055.14

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a facturas por venta de servicios con créditos vencidos que se espera recuperarlos en el primer semestre del año próximo.

C. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Catrailersa S.A.	457,900.19	507,309.30

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a valores entregados, los mismos que serán recuperados de manera gradual, así como también se aplicaran a cuenta las facturas que por compra de repuestos solicitamos a Catrailer S.A.

D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Préstamos EE y OO (1)	3,435.38	2,004.83
Varios deudores (2)	928.49	58,903.47
	4,363.87	60,908.30

(1) Al 31 de diciembre de 2013-2012, corresponde a préstamos que serán recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

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

(2) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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.	2013	2012
Material Triturado.		36,260.00

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a material de mejoramiento que se utilizaron para avances de obras.

F. MERCADERIA EN TRANSITO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Luma Tractor		40,000.00
PSP International		93,293.86
A&G Trading		346,000.00
		479,293.86

Al 31 de diciembre del 2013 y 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 importados que fueron ingresados y liquidados en el primer trimestre del año 2013.

G. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Crédito tributario por IVA	235,237.03	246,485.46
Crédito tributario IR años Ant	35,956.82	12,596.81
Retención fuente año fiscal	16,536.22	47,515.29
	287,730.07	306,597.56

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a valores que se han venido acumulando por retenciones en la fuente de nuestros clientes a liquidarse en el Impuesto a la renta e IVA como agente de percepción, a liquidarse mensualmente en declaración del IVA.

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

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

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Terrenos	68,630.91	
Equipo Computo	899.00	899.00
Maquinarias	402,838.68	
Vehículos – Equipo caminero	829,946.23	774,558.43
	1'302,314.82	775,457.43
Menos: Depreciación	275,114.32	195,649.83
	1'027,200.50	579,807.60

El movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

Año terminado a diciembre 31 del 2013.

	Terreno	Equipo Comp.	Maquinaria	Vehículo Equipo Caminero
Saldo inicial.		899.00		774,558.43
Adiciones	68,630.91		402,838.68	187,823.90
Vtas y/o bajas				
Ajustes NIIF				-132,436.10
Deprec.Acum.		897.97	30,212.91	244,003.44
Saldo final	68,630.91	1.03	372,625.77	585,942.79

Año terminado a diciembre 31 del 2012.

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

Al 31 de diciembre del 2013, 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.	2013	2012
Proveedores Locales. (1)	514,794.04	135,505.58
Proveedores del Exterior. (2)	5,222.73	5,222.73
	520,016.77	140,728.31

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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 2013 y 2012, corresponden a saldos de facturas por compra de repuestos para equipo caminero.

J. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Banco Pichincha.		29,665.76

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a un sobregiro bancario otorgado por el banco cubierto en el año 2013.

K. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Con la administ. Tributaria	7,196.87	5,861.80
Impuesto a la Renta (1)	33,348.03	24,155.28
Con el IESS	3,513.18	7,202.38
Con empleados	39,257.38	44,091.08
Participación trabajadores (2)	10,909.31	17,137.88
	94,224.77	98,448.42

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% y 23% 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.	2013	2012
Relacionadas.	459,047.52	607,282.31
Otros acreedores.	418,798.79	312,424.67
	877,846.31	919,706.98

M. ANTICIPO DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2012	2012
Municipio de El Guabo		50,028.30
Municipio de Pasaje	80,000.00	40,000.00
	80,000.00	90,028.30

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde al saldo por devengar de los anticipos recibidos por: 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.	2013	2012
Capital Social. (1)	400.00	400.00
Aporte Futuro aumento	170,000.00	870,000.00
Reserva Legal	5,046.45	5,046.45
Resultados acumulados (2)	161,882.27	96,850.36
Resultado acumulado NIIF(3)	2,804.45	26,054.11
Resultado del ejercicio	28,471.37	72,959.35
	368,604.54	1'071,310.27

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

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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.	2013	2012
Obras Civiles	1'653,622.94	3'673,440.14
	1'653,622.94	3'673,440.14

P. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Sueldos y Sobretiempos	144,686.18	166,746.43
Benef. Soc. e Indemniz.	29,063.90	32,694.88
Aporte IESS y Fnd. Reserva	24,858.14	24,790.82
Mant. de Equipos	10,025.44	48,114.21
Diesel		6,119.82
Aceites y lubricantes		924.03
Mant. e insumos varios	484,308.16	187,520.79
Energía Eléctrica		
Serv. de construcción	442,505.40	2'726,716.21
Depreciaciones	190,029.07	57,751.04
Alimen. y Transp.		11,637.47
Alquiler de Equipos	32,584.03	31,425.04
Asfalto		118,312.42
Transporte de carga	173,425.54	
Gastos no deducibles		7,379.99
	1'531,485.86	3'420,133.15

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.	2013	2012
Sueldos y Beneficios		1,973.18
Benef. Soc. e Indemniz.		1,268.34
Aporte IESS y Fnd. Reserva		451.41
Servicios Básicos	572.87	183,84
Sum. Ofic, aseo y copias	239.53	3,327.35
Mant. y Reparaciones	11.00	971,31
Seguros	6,019.79	14,261.68
Impues. y contribuciones	14,889.80	10,778.24
Honorarios Profesionales	11,618.75	49,192.57
Equip. Aux. de Oficina		710.59
IVA cargado al gasto		0.23
Gastos de Gestión		1,015.11
Arriendos	50.00	2,700.00
Multas y mora por imp.	1,908.56	528.35
Gastos no deducibles	10,216.20	
Transporte de carga	3,471.20	46,853.59
Miscelaneos	38.94	339.05
	49,036.64	134,554.84

R. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Comisiones Bancarias	1,026.85	1,357.96
	1,026.85	1,357.96

S. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Ingresos varios	664.24	328.82
	664.24	328.82

T. OTROS EGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Retenciones Asumidas	2.56	81.32
Cuentas Incobrables	6.56	3,389.18
	9.12	3,470.50

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

U. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2013	2012
Provis. Jubilación Patronal	16,100.52	
Provis. Bonif. Desahucio	3,608.52	
Impuestos Diferidos	1,971.03	
	21,680.17	

(1) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 corresponde a valores entregados para ser devueltos en forma gradual, estos valores no generan intereses.

(2) El Código del trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la Jubilación Patronal y el Desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

El valor reconocido en los estados financieros de la compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.



NILO BAIDAL C.
CONTADOR REG. Nº 3958