

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.	2015	2014
Efectivo en caja y bancos	28,313.03	47,649.17

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, 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.	2015	2014
Cientes.	703,339.15	560,169.30

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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.	2015	2014
Catrailersa S.A.	249,685.31	692,472.30

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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 solicitemos a Catrailersa S.A.

D. OTRAS CUENTAS
POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Préstamos EE y OO (1)	8,411.81	8,494.37
Varios deudores (2)	20,329.74	64,883.75
	28,741.55	73,378.12

(1) Al 31 de diciembre de 2015-2014, 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 2015 y 2014, corresponden a valores que fueron girados a terceros y que serán recuperados gradualmente el próximo año, estos no generan intereses.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

E. SEGUROS ANTIC.

Diciembre.	2015	2014
Seguros por Fianzas.		
SEGUROS EQUINOCCIAL.		
POLIZA CC # 60956 (1)		1,963.13
POLIZA BU # 61265 (2)		5,973.77
Seguro de Maquinarias.		
SEGUROS CONDOR.		
POLIZA # 895 (3)		3,299.36
		11,236.06

(1) Corresponde a la póliza de fiel cumplimiento de contrato que garantiza la obra Construcción Avenida Circundante al Terminal Terrestre de Machala, plazo Cto. 10 meses (jul-15).

(2) Corresponde a la póliza de buen uso del anticipo de contrato que garantiza la obra Construcción Avenida Circundante al Terminal Terrestre de Machala, plazo Cto. 10 meses (jul-15), monto del anticipo \$602,422.67

(3) Corresponde a póliza para cubrir activos maquinarias contra todo riesgo por la actividad que desarrollan y por prenda industrial que garantizan contratos.

F. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Crédito tributario por IVA	239,665.54	208,089.61
Crédito tributario IR años Ant	4,383.36	19,145.01
Retención fuente año fiscal		25,339.70
	244,048.90	252,574.32

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a valores que se han venido acumulando por retenciones en la fuente de nuestros clientes a liquidarse en el Impuesto a la renta futuros 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)

G. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2015	2014
	Terrenos	68,630.91	68,630.91
	Muebles Enseres	276.79	
	Equipo Computo	899.00	899.00
	Maquinarias	402,838.68	408,879.43
	Equipos menores	8,172.00	
	Equipos comunicación	2,061.00	
	Vehículos – Equipo caminero	1'042,398.68	829,946.23
		1'525,277.06	1'308,355.57
	Menos: Depreciación	715,851.14	476,819.02
		809,425.92	831,536.55

El movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:
 Año terminado a diciembre 31 del 2015.

	Terreno	Muebles Enseres	Equipos Menores	Equipo Comp. Comu.	Maquinaria	Vehículo Equipo Caminero
Saldo inicial	68,630.91		6,040.75	899.00	402,838.68	829,946.23
Adiciones		276.79	2,131.25	2,061.00		212,452.45
Vtas y/o bajas						
Ajuste NIIF		25.41	631.98	1,286.46	110,780.67	603,126.62
Deprec. Acum.						
Saldo final	68,630.91	251.38	7,540.02	1,673.54	292,058.01	439,272.06

Año terminado a diciembre 31 del 2014.

	Terreno	Equipo Compu	Maquinaria	Vehículo Equipo Cam
Saldo inicial.	68,630.91	899.00	402,838.68	829,946.23
Adiciones				6,040.75
Reavaluo NIIF				
Gasto Depreciación		897.97	70,496.79	405,424.26
Saldo final	68,630.91	1.03	332,341.89	430,562.72

Al 31 de diciembre del 2015, 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)

H. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Proveedores Locales. (1)	363,868.68	834,858.43
Proveedores del Exterior. (2)	5,222.73	5,222.73
	369,091.31	840,081.16

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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 2015 y 2014, corresponden a saldos de facturas por compra de repuestos para equipo caminero.

I. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Banco Pichincha.	200,000.00	377,029.33
Banco del Pacifico		318.79
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a un sobregiro bancario otorgado por el banco cubierto en el año 2015.		

J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Con la administ. Tributaria	9,777.65	13,760.86
Impuesto a la Renta (1)		16,470.46
Con el IESS	7,450.03	12,657.96
Con empleados	43,887.69	57,164.15
Participación trabajadores (2)	5,218.55	6,194.99
	66,333.92	106,248.42

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% 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.

K. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Relacionadas.	313,766.23	133,530.29
Otros acreedores.	94,421.41	113,879.38
	408,187.64	247,409.67

L. ANTICIPO DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Municipio de Machala		293,898.51
Municipio de Pasaje		80,000.00
EMVIAL EP		105,000.00
		478,898.51

Al 31 de diciembre del 2014, 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%. Municipio de Machala obra: Construcción Avenida circundante al terminal terrestre monto \$2'028,878.44 anticipo 30%

M. PATRIMONIO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Capital Social. (1)	330,400.00	330,400.00
Aporte Futuro aumento	350,000.00	
Reserva Legal	8,556.94	5,046.45
Resultados acumulados (2)	43,595.34	28,471.37
Resultado acumulado NIIF(3)	2,804.45	2,804.45
Resultado del ejercicio	34,790.41	18,634.46
	770,147.14	385,356.73

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

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está constituida por 330400 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.

N. VENTAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Obras Civiles	4'590,309.01	2'045,947.82
	4'590,309.01	2'045,947.82

O. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Sueldos y Sobretiempos	169,515.60	109,907.13
Benef. Soc. e Indemniz.	38,527.68	22,278.58
Aporte IESS y Fnd. Reserva	36,138.71	22,614.21
Mant. de Equipos	462,581.62	105,246.26
Diesel	191,255.56	30,818.78
Aceites y lubricantes	2,168.65	119.28
Mant. e insumos varios	2'611,888.39	1'027,517.53
Provisión Post empleo	2,281.74	
Serv. de construcción	296,861.24	247,530.85
Depreciaciones	238,618.22	201,704.70
Alimen. y Transp.	32,737.29	4,156.93
Alquiler de Equipos	6,000.00	
Seguros	21,888.38	10,792.38
Transporte de carga	63,387.86	178,511.34
Gastos no deducibles		2,180.16
	4'173,850.94	1'963,378.13

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

P. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Sueldos y Beneficios	12,389.59	1,755.33
Benef. Soc. e Indemniz.	7,731.38	327.81
Aporte IESS y Fnd. Reserva	2,477.53	278.67
Servicios Básicos	821.37	901.68
Sum. Ofic, aseo y copias	4,014.51	1,597.38
Mant. y Reparaciones	1,243.62	2,045.62
Alimentación y transporte	2,362.71	
Impues. y contribuciones	81,106.03	7,871.74
Honorarios Profesionales	13,679.39	8,123.16
Otros gastos	5,836.71	2,096.84
IVA cargado al gasto		
Gastos de Gestión	1,473.24	252.57
Depreciaciones	413.90	
Multas y mora por imp.	7,644.46	2,262.89
Gastos no deducibles	19,611.19	10,938.14
Transporte de carga	422.44	
Miscelaneos		75.00
	161,228.07	38,526.83

Q. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Comisiones Bancarias	16,201.62	3,078.03
	16,201.62	3,078.03

R. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Ingresos varios	3,901.89	749.06
	3,901.89	749.06

S. OTROS EGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Egresos varios	208,139.86	413.66
	208,139.86	413.66

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

T. PASIVO DIFERIDO

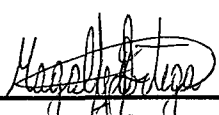
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2015	2014
Provis. Jubilación Patronal	34,050.81	25,908.13
Provis. Bonif. Desahucio	5,921.72	5,794.05
Impuestos Diferidos	1,971.03	1,971.03
	41,943.56	33,673.21

(1) Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 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.


MAGALY ORTEGA M.
CONTADOR REG. N° 8517