

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.	2016	2015
Efectivo en caja y bancos	20,189.62	28,313.03

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, 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.	2016	2015
Cientes.	133,297.34	703,339.15

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a facturas por venta de servicios con créditos vencidos que se espera recuperarlos en el primer trimestre del año próximo.

C. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Catrailersa S.A.	589,384.37	249,685.31

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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.	2016	2015
Préstamos EE y OO (1)	7,726.29	8,411.81
Varios deudores (2)	5,051.51	37,704.57
	12,777.80	46,116.38

(1) Al 31 de diciembre de 2016-2015, 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 2016 y 2015, corresponden a valores que fueron girados a terceros y que serán recuperados gradualmente el próximo año, estos no generan intereses.

E. INVENTARIO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Suministros y materiales.		
Material Clasificado	72,789.00	
Construcción de bordillos	71,703.75	
Construcción de sumideros	15,952.97	
	160,445.72	

(1) Corresponde a los materiales, suministros y materias primas utilizados para la construcción de la obra, que al cierre del ejercicio fiscal quedo como avance de obra, de igual manera los servicios de terceros utilizados en la construcción.

F. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Crédito tributario por IVA	209,018.86	200,816.75
Crédito tributario IR años Ant		
Retención fuente año fiscal	12,184.64	
	221,203.51	200,816.75

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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.	2016	2015
Terrenos		68,630.91
Muebles Enseres	276.79	276.79
Equipo Computo	899.00	899.00
Maquinarias	402,838.68	402,838.68
Equipos menores	8,172.00	8,172.00
Equipos comunicación	2,231.00	2,061.00
Vehículos – Equipo caminero	1'009,746.23	1'042,398.68
	<u>1'424,163.70</u>	<u>1'525,277.06</u>
Menos: Depreciación	940,477.39	715,851.14
	<u>483,686.31</u>	<u>809,425.92</u>

El movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:
 Año terminado a diciembre 31 del 2016.

	Terreno	Muebles Enseres	Equipos Menores	Equipo Comu.	Maquinaria	Vehículo Equipo Caminero
Saldo inicial	68,630.91					
Adiciones		276.79	8,172.00	2,960.00	402,838.68	1'042,398.68
Vtas y/o bajas	68,630.91			170.00		
Ajuste NIIF						32,652.45
Deprec. Acum.		53.13	1,449.18	1,927.50	151,064.55	785,983.03
Saldo final	0.00	223.66	6,722.82	1,202.50	251,774.13	223,763.20

Año terminado a diciembre 31 del 2015.

	Terreno	Muebles Enseres	Equipos Menores	Equipo Compu	Maquinaria	Vehículo Equipo Cam
Saldo inicial	68,630.91					
Adiciones		276.79	6,040.75	899.00	402,838.68	829,946.23
Vtas y/o bajas	68,630.91		2,131.25	2,061.00		212,452.45
Ajuste NIIF						603,126.62
Deprec. Acum.		25.41	631.98	1,286.46	110,780.67	
Saldo final	0.00	251.38	7,540.02	1,673.54	292,058.01	439,272.06

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía mantiene prenda industrial sobre equipo caminero por valor de \$272,187 para garantizar obligaciones por contratos con el sector público.

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.	2016	2015
Proveedores Locales. (1)	500,469.66	363,868.68
Proveedores del Exterior. (2)	5,222.73	5,222.73
	505,692.39	369,091.41

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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 2016 y 2015, corresponden a saldos de facturas por compra de repuestos para equipo caminero.

I. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Banco Pichincha.	42,900.29	200,000.00

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a un préstamo para capital de trabajo.

J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Con la administ. Tributaria	47,830.31	55,030.68
Impuesto a la Renta (1)	11,329.45	
Con el IESS	7,095.47	7,450.03
Con empleados	10,420.12	43,887.69
Participación trabajadores (2)	2,580.86	5,218.55
	79,256.21	111,586.95

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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.	2016	2015
Relacionadas.	46,658.49	313,766.23
Otros acreedores.	35,661.73	128,152.67
	<u>82,320.22</u>	<u>441,918.90</u>

L. PASIVO DIFERIDO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Provis. Jubilación Patronal	37,413.30	34,050.81
Provis. Bonif. Desahucio	6,615.77	5,921.72
Impuestos Diferidos	1,971.03	1,971.03
	<u>46,000.10</u>	<u>41,943.56</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 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

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

de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

M. PATRIMONIO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Capital Social. (1)	330,400.00	330,400.00
Aporte Futuro aumento	166,547.71	350,000.00
Reserva Legal	12,035.98	8,556.94
Resultados acumulados (2)	36,792.09	5,480.72
Resultado acumulado NIIF(3)	2,804.45	2,804.45
Resultado del ejercicio	17,205.73	34,790.41
	<hr/>	<hr/>
	565,785.96	732,032.52

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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.	2016	2015
Obras Civiles	1'206,964.85	4'590,309.01
	<hr/>	<hr/>
	1'206,964.85	4'590,309.01

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

O. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Sueldos y Sobretiempos	41,884.74	169,515.60
Benef. Soc. e Indemniz.	9,553.24	38,527.68
Aporte IESS y Fnd. Reserva	8,784.12	36,138.71
Mant. de Equipos	135,088.03	462,581.62
Diesel	49,653.70	191,255.56
Aceites y lubricantes	35.53	2,168.65
Mant. e insumos varios	237,289.72	2'611,888.39
Provisión Post empleo	1,919.12	2,281.74
Serv. de construcción	193,215.05	296,861.24
Depreciaciones	233,142.93	238,618.22
Alimen. y Transp.		32,737.29
Alquiler de Equipos	45,786.00	6,000.00
Seguros	8,826.63	21,888.38
Transporte de carga	102,138.88	63,387.86
	1'067,317.69	4'173,850.94

P. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Sueldos y Beneficios	56.67	12,389.59
Benef. Soc. e Indemniz.	2,813.86	7,731.38
Aporte IESS y Fnd. Reserva	11.60	2,477.53
Servicios Básicos	399.51	821.37
Sum. Ofic, aseo y copias	738.86	4,014.51
Mant. y Reparaciones	206.60	1,243.62
Alimentación y transporte	35.00	2,362.71
Impues. y contribuciones	26,074.03	81,106.03
Honorarios Profesionales	32,406.54	13,679.39
Otros gastos	1,393.03	5,836.71
IVA cargado al gasto		
Gastos de Gestión	7,960.80	1,473.24
Depreciaciones	668.76	413.90
Multas y mora por imp.	1,435.05	7,644.46
Gastos no deducibles	20,749.59	19,611.19
Transporte de carga	239.01	422.44
	95,188.91	161,228.07

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

Q. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Comisiones Bancarias	19,468.86	16,201.62
	19,468.86	16,201.62

R. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Ingresos varios	6,734.57	3,901.89
	6,734.57	3,901.89

S. OTROS EGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2016	2015
Egresos varios	14,518.23	208,139.86
	14,518.23	208,139.86



CPA. MAGALY ORTEGA M.
CONTADOR REG. N° 8517