

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

---

<b>A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.</b>	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2017	2016
	Efectivo en caja y bancos	1,520.85	20,189.62
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y efectivo en caja que son de libre disponibilidad.			
<b>B. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2017	2016
	Clientes.	154,971.45	133,297.34
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a facturas por venta de servicios con créditos vencidos en un 93.59% que se espera recuperarlos en el primer semestre del año próximo.			
<b>C. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.</b>	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2017	2016
	Empresas.	319,964.61	589,384.37
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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 bien o servicios solicitemos a relacionadas.			
<b>D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.</b>	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2017	2016
	Préstamos EE y OO (1)	4,206.58	7,726.29
	Varios deudores (2)	18,834.58	5,051.51
		23,041.16	12,777.80
(1) Al 31 de diciembre de 2017-2016, 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 2017 y 2016, 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.	2017	2016
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 quedó 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.	2017	2016
Crédito tributario por IVA	231,932.79	209,018.86
Anticipo Impuesto Renta	309,56	
Retención fuente año fiscal	6,101.94	12,184.64
	238,344.29	221,203.51

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a valores que se han venido acumulando por retenciones en la fuente de nuestros clientes a liquidarse en el Impuesto a la renta futuro 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.	2017	2016
Terrenos	68,630.91		
Muebles Enseres	276.79	276.79	
Equipo Computo	2,859.00	899.00	
Maquinarias	402,838.68	402,838.68	
Equipos menores	8,172.00	8,172.00	
Equipos comunicación	2,231.00	2,231.00	
Vehículos – Equipo caminero	985,481.44	1'009,746.23	
	1'470,489.82	1'424,163.70	
Menos: Depreciación	1'097,896.75	940,477.39	
	372,593.07	438,686.31	

El movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:  
Año terminado a diciembre 31 del 2017.

Terreno	Muebles	Equipos	Equipo Comp.	Vehículo	
	Enseres	Menores	Comu.	Equipo Maquinaria.	Caminero
Saldo inicial	276.79	8,172.00	3,130.00	402,838.68	1'009,746.23
Adiciones	68,830.91		1,960.00		
Vtas y/o bajas					24,264.79
Ajuste NIIF					
Deprec. Acum.	80.85	2,266.38	3,015.62	191,348.43	901,185.47
Saldo final	195.94	5,905.62	2,074.38	211,490.25	84,295.97

Año terminado a diciembre 31 del 2016.

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

Al 31 de diciembre del 2017, 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.	2017	2016
Proveedores Locales. (1)	229,008.81	500,469.66
Proveedores del Exterior. (2)	3,222.73	5,222.73
	232,231.54	369,091.41

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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 2017 y 2016, corresponden a saldos de facturas por compra de repuestos para equipo caminero.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

I. OBLIGACIONES FINANCIERAS.	Diciembre.	2017	2016
Banco Pichincha.	96,835.59	42,900.29	

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a porción corriente de un préstamo para capital de trabajo, en el total se incluye sobregiro bancario por valor de \$49,555.75

**J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.	Diciembre.	2017	2016
Con la administración Tributaria	46,780.20	47,830.31	
Impuesto a la Renta (1)	15,663.05	11,329.45	
Con el IESS	5,532.91	7,095.47	
Con empleados	9,826.17	10,420.12	
Participación trabajadores (2)	3,477.70	2,580.86	
	81,280.03	79,256.21	

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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.

<b>K. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.</b>	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2017	2016
Relacionadas.		46,658.49	
Otros acreedores.	39,335.30		35,661.73
		39,335.30	82,320.22

<b>L. PASIVO DIFERIDO.</b>	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2017	2016
Provis. Jubilación Patronal	33,569.10	37,413.30	
Provis. Bonif. Desahucio	5,952.87		6,615.77
Impuestos Diferidos	1,971.03	1,971.03	
	41,493.00		46,000.10

(1) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 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.	2017	2016
Capital Social. (1)	330,400.00	330,400.00
Aporte Futuro aumento	166,547.71	
Reserva Legal	12,035.98	12,035.98
Resultados acumulados (2)	53,997.82	36,792.09
Resultado acumulado NIIF (3)	2,804.45	2,804.45
Resultado del ejercicio	23,184.66	17,205.73
	422,422.91	565,785.96

(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 excede 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.	2017	2016
Obras Civiles	1'058,566.16	1'206,964.85
	1'058,566.16	1'206,964.85

**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.	2017	2016
Sueldos y Sobretiempos	37,761.64	41,884.74
Benef. Soc. e Indemniz.	7,690.10	9,553.24
Aporte IESS y Fnd. Reserva	8,018.36	8,784.12
Mant. de Equipos	237,244.13	135,088.03
Diesel	85,991.14	49,653.70
Aceites y lubricantes	132.98	35.53
Mant. e insumos varios	158,442.14	237,289.72
Provisión Post empleo	852.39	1,919.12
Serv. de construcción	142,920.80	193,215.05
Depreciaciones	180,567.31	233,142.93
Otros gastos	4,696.31	
Alquiler de Equipos		45,786.00
Seguros	6,174.47	8,826.63
Transporte de carga	41,844.82	102,138.88
	912,336.59	1'067,317.69

**P. GASTOS ADMINISTRATIVOS** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2017	2016
Sueldos y Beneficios		56.67
Benef. Soc. e Indemniz.	3,477.70	2,813.86
Aporte IESS y Fnd. Reserva		11.60
Servicios Básicos	908.05	399.51
Sum. Ofic, aseo y copias	1,002.19	738.86
Mant. y Reparaciones	1,185.00	206.60
Alimentación y transporte		35.00
Impues. y contribuciones	21,757.58	26,074.03
Honorarios Profesionales	44,003.87	32,406.54
Otros gastos	453.09	1,393.03
IVA cargado al gasto	5,710.63	
Gastos de Gestión	645.31	7,960.80
Depreciaciones	1,115.84	668.76
Multas y mora por imp.	8,392.24	1,435.05
Gastos no deducibles	27,433.41	20,749.59
Transporte de carga	284.61	239.01
	116,369.52	95,188.91

**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.	2017	2016
Comisiones Bancarias	15,979.60	19,468.86
	15,979.60	19,468.86

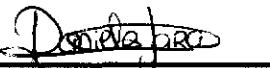
**R. OTROS INGRESOS.** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2017	2016
Ingresos varios	10,199.47	6,734.57
	10,199.47	6,734.57

**S. OTROS EGRESOS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2017	2016
Egresos varios	895.26	14,518.23
	895.26	14,518.23

  
\_\_\_\_\_  
ING. DANIELA JARA A.

CONTADORA