

**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.	2018	2017
Efectivo en caja y bancos	1,435.98	1,520.85

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, 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.	2018	2017
Cientes.	468,915.69	154,971.45

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a facturas por venta de servicios vencidos en un 71.73% 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.	2018	2017
Empresas.	415,306.57	319,964.61

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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.

**D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2017
Préstamos EE y OO (1)	4,718.93	4,206.58
Varios deudores (2)	27,208.51	18,834.58
	31,927.44	23,041.16

(1) Al 31 de diciembre de 2018-2017, 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 2018 y 2017, 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.	2018	2017
Repuestos para maquinarias		
Repuestos varios para equipo		
Caminero y maquinarias: aspas		
Cremalleras, bombas, brazos,		
Anillos, alternadores.	92,444.78	142,813.94
	<b>92,444.78</b>	<b>142,813.94</b>

(1) Corresponde a Repuestos varios para equipo caminero y maquinarias como aspas, cremalleras de dirección, bombas dirección hidráulica, brazos de suspensión, Anillo sincronizador, alternadores, pulmón de freno, radiadores, ventiladores, para el mantenimiento preventivo de los equipos y maquinarias.

**F. IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2017
Crédito tributario por IVA	91,391.39	231,932.79
Anticipo Impuesto Renta	3,534.64	309.56
Retención fuente año fiscal	16,689.37	6,101.94
	<b>111,615.40</b>	<b>238,344.29</b>

**Impuesto al Valor Agregado.-** Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde al importe pagado por el IVA, originado en la adquisición de bienes y servicios que es compensado por el IVA generado en las ventas futuras. La compañía no ha iniciado trámite de devolución de IVA.

**Retenciones a la fuente de impuesto a la renta.-** Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a retenciones que han sido efectuadas a la compañía que pueden ser reintegradas, mediante solicitud de pago en exceso, reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la compañía en los ejercicios impositivos posteriores, hasta dentro de 3 años.

**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.	2018	2017
Terrenos	68,630.91	68,630.91
Muebles Enseres	276.79	276.79
Equipo Computo	3,199.00	2,859.00
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	985,481.44
	<b>1'470,829.82</b>	<b>1'470,489.82</b>
Menos: Depreciación	<b>1'185,340.83</b>	<b>1'097,896.75</b>
	<b>285,488.99</b>	<b>372,593.07</b>

El movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:  
 Año terminado a diciembre 31 del 2018.

	Terreno	Muebles Enseres	Equipos Menores	Equipo Comp. Comu.	Maquinaria.	Vehículo Equipo Caminero
Saldo inicial	68,630.91	276.79	8,172.00	5,090.00	402,838.68	985,481.44
Adiciones				340.00		
Vta. y/o bajas						
Ajuste NIIF						
Depre. Acu.		108.57	3,083.58	3,999.80	231,632.31	946,516.57
Saldo final	68,630.91	168.22	5,088.42	1,430.20	171,206.37	38,964.87

Año terminado a diciembre 31 del 2017.

	Terreno	Muebles Enseres	Equipos Menores	Equipo Compu	Maquinaria	Vehículo Equipo Cam
Saldo inicial		276.79	8,172.00	3,130.00	402,838.68	1'009,746.23
Adiciones	68,630.91			1,960.00		
Vta. y/o bajas						24,264.79
Depre. Acu.		80.85	2,266.38	3,015.62	191,348.43	901,185.47
Saldo final	68,630.91	195.94	5,905.62	2,074.38	211,490.25	84,295.97

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene prenda industrial sobre equipo caminero por valor de \$272,187 para garantizar fianzas 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.	2018	2017
Proveedores Locales. (1)	265,010.23	229,008.81
Proveedores del Exterior. (2)		3,222.73
	265,010.23	369,091.41

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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 2018 y 2017, corresponden a saldos de facturas por compra de repuestos para equipo caminero, cancelados en el periodo presente.

**I. OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2017
Banco Pichincha.	43,220.39	96,835.59

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a porción corriente de un préstamo para capital de trabajo, en el total se incluye sobregiro bancario por valor de \$153.83

**J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2017
Con la administra. Tributaria	310.55	46,780.20
Impuesto a la Renta (1)	13,984.51	15,663.05
Con el IESS	3,350.61	5,532.91
Con empleados	13,835.82	9,826.17
Participación trabajadores (2)	16,396.29	3,477.70
	47,877.78	81,280.03

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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.	2018	2017
Relacionadas.		
Otros acreedores.	140,850.01	39,335.30
	140,850.01	39,335.30

**L. PASIVO DIFERIDO.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2017
Prov. Jubilación Patronal	27,516.58	33,569.10
Prov. Bonif. Desahucio	5,016.65	5,952.87
Impuestos Diferidos	1,971.03	1,971.03
	34,504.26	41,493.00

(1) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 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.	2018	2017
Capital Social. (1)	330,400.00	330,400.00
Aporte Futuro aumento (4)	71,035.01	
Reserva Legal	12,035.98	12,035.98
Resultados acumulados (2)	163,645.07	53,997.82
Resultado acumulado NIIF (3)	2,804.45	2,804.45
Resultado del ejercicio	7,892.78	23,184.66
	<b>587,813.29</b>	<b>422,422.91</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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.

(4) Según acta de junta de febrero 28 de 2019, se resolvió reinvertir parte de las utilidades del ejercicio fiscal año 2018, de acuerdo a la normativa art. 37 LORTI, art. 51 RALORTI, invirtiendo en compra de activos para incrementar la productividad, y a su vez beneficiarnos con la rebaja de 10 puntos del impuesto a la renta original.

**N. VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2017
Obras Civiles	616,750.10	1'058,566.16
	<b>616,750.10</b>	<b>1'058,566.16</b>

**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.	2018	2017
Sueldos y Sobretiempos	30,486.29	37,761.64
Benef. Soc. e Indemniz.	5,940.01	7,690.10
Aporte IESS y Fnd. Reserva	6,256.22	8,018.36
Mant. de Equipos	281,980.28	237,244.13
Diésel	8,072.35	85,991.14
Aceites y lubricantes		132.98
Mant. e insumos varios	39,394.42	158,442.14
Provisión Post empleo	2,315.32	852.39
Serv. de construcción	13,516.96	142,920.80
Depreciaciones	86,432.18	180,567.31
Otros gastos	4,440.53	4,696.31
Alquiler de Equipos		
Seguros	1,268.59	6,174.47
Transporte de carga		41,844.82
	480,103.15	912,336.59

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

Diciembre.	2018	2017
Sueldos y Beneficios		
Benef. Soc. e Indemniz.		3,477.70
Aporte IESS y Fnd. Reserva		
Servicios Básicos	360.86	908.05
Sum. Ofic, aseo y copias	204.93	1,002.19
Mant. y Reparaciones		1,185.00
Alimentación y transporte		
Impues. y contribuciones	4,297.15	21,757.58
Honorarios Profesionales	16,359.29	44,003.87
Otros gastos	3,106.80	453.09
IVA cargado al gasto		5,710.63
Gastos de Gestión	121.84	645.31
Depreciaciones	1,011.90	1,115.84
Multas y mora por imp.	521.03	8,392.24
Gastos no deducibles	105.94	27,433.41
Transporte de carga	37.60	284.61
	26,127.34	116,369.52

**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.	2018	2017
Comisiones Bancarias	10,051.11	15,979.60
	10,051.11	15,979.60

**R. OTROS INGRESOS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2017
Ingresos varios	8,843.78	10,199.47
	8,843.78	10,199.47

**S. OTROS EGRESOS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2017
Egresos varios	3.69	895.26
	3.69	895.26



**ING. DANIELA JARA A.**  
**CONTADORA**  
**REG # 49857**