

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.	2019	2018
Efectivo en caja y bancos	109,064.31	1,435.98

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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.	2019	2018
Cientes.	756,216.73	468,915.69

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a facturas por venta de servicios con una cartera vencida en un 15.91% 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.	2019	2018
Empresas.	383,341.48	415,306.57

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a valores entregados, los mismos que serán recuperados de manera gradual, así como también se aplicarán a cuenta las facturas que por compra de bien o servicios solicitamos a relacionadas.

D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Préstamos EE y OO (1)	4,232.19	4,718.93
Varios deudores (2)	25,875.95	27,208.51
	30,108.14	31,927.44

(1) Al 31 de diciembre de 2019-2018, 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 2019 y 2018, 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.	2019	2018
Repuestos para maquinarias		
Repuestos varios para equipo		
Caminero y maquinarias: aspas		
Cremalleras, bombas, brazos,		
Anillos, alternadores.	45,162.44	92,444.78
	45,162.44	92,444.78

(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.	2019	2018
Crédito tributario por IVA	230,119.54	91,391.39
Anticipo Impuesto Renta	0.00	3,534.64
Retención fuente año fiscal	32,385.41	16,689.37
	262,504.95	111,615.40

Impuesto al Valor Agregado. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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.	2019	2018
Terrenos	68,630.91	68,630.91
Muebles Enseres	276.79	276.79
Equipo Computo	3,199.00	3,199.00
Maquinarias	402,838.68	402,838.68
Equipos menores	8,799.46	8,172.00
Equipos comunicación	4,911.00	2,231.00
Vehículos – Equipo caminero	1'215,829.58	985,481.44
	1'704,485.42	1'470,829.82
Menos: Depreciación	1'291,489.01	1'185,340.83
	412,996.41	285,488.99

El movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:
 Año terminado a diciembre 31 del 2019.

	Terreno	Muebles Enseres	Equipos Menores	Equipo Comp. Comu.	Maquinaria.	Vehículo Equipo Caminero
Saldo inicial	68,630.91	276.79	8,172.00	5,430.00	402,838.68	985,481.44
Adiciones			627.46	2,680.00		230,348.14
Vta. y/o bajas						
Ajuste NIIF						
Depre. Acu.		136.29	3,937.39	5,298.09	271,916.19	1'010,201.05
Saldo final	68,630.91	140.50	4,862.07	2,811.91	130,922.49	205,628.53

Año terminado a diciembre 31 del 2018.

	Terreno	Muebles Enseres	Equipos Menores	Equipo Compu	Maquinaria	Vehículo Equipo Cam
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						
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

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 PAGAR. POR	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2019	2018
Proveedores Locales. (1)	769,133.38	265,010.23	
Proveedores del Exterior. (2)			
	769,133.38	265,010.23	

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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.	2019	2018
Banco Pichincha.	6,530.55	43,220.39	

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a porción corriente de un préstamo para capital de trabajo.

J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre.	2019	2018
Con la administra. Tributaria	9,786.01	310.55	
Impuesto a la Renta (1)	32,674.52	13,984.51	
Con el IESS	3,712.66	3,350.61	
Con empleados	11,782.26	13,835.82	
Participación trabajadores (2)	23,024.62	16,396.29	
	80,980.07	47,877.78	

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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. OBLIGACIONES
 CON
 INSTITUCIONES
 FINANCIERAS L/P.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Relacionadas.		
Banco Pichincha.	15,469.45	0.00
	15,469.45	0.00

L. PASIVO DIFERIDO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Prov. Jubilación Patronal	21,951.56	27,516.58
Prov. Bonif. Desahucio	4,209.82	5,016.65
Impuestos Diferidos	1,971.03	1,971.03
	28,132.41	41,493.00

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 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.	2019	2018
Capital Social. (1)	401,436.00	330,400.00
Aporte Futuro aumento (4)	42,039.46	71,035.01
Reserva Legal	12,825.26	12,035.98
Resultados acumulados (2)	170,747.58	163,645.07
Resultado acumulado NIIF (3)	2,804.45	2,804.45
Resultado del ejercicio	97,798.33	7,892.78
	<hr/>	<hr/>
	727,651.08	587,813.29

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, está constituida por 401436 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.	2019	2018
Obras Civiles	3'214,358.16	616,750.10
	<hr/>	<hr/>
	3'214,358.16	616,750.10

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.	2019	2018
Sueldos y Sobretiempos	50,893.95	30,486.29
Benef. Soc. e Indemniz.	9,665.06	5,940.01
Aporte IESS y Fnd. Reserva	10,728.65	6,256.22
Mant. de Equipos	440,684.44	281,980.28
Diésel	852,688.45	8,072.35
Aceites y lubricantes	178.96	
Mant. e insumos varios	589,883.12	39,394.42
Provisión Post empleo		2,315.32
Serv. de construcción	922,527.63	13,516.96
Depreciaciones	104,822.17	86,432.18
Otros gastos	37,481.56	4,440.53
Alquiler de Equipos		
Seguros	2,380.76	1,268.59
Transporte de carga		
	3'021,934.75	480,103.15

P. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Sueldos y Beneficios		
Benef. Soc. e Indemniz.		
Aporte IESS y Fnd. Reserva		
Servicios Básicos	491.53	360.86
Sum. Ofic, aseo y copias	1,261.98	204.93
Mant. y Reparaciones		
Alimentación y transporte		
Impues. y contribuciones	11,386.75	4,297.15
Honorarios Profesionales	24,434.11	16,359.29
Otros gastos	13,452.55	3,106.80
IVA cargado al gasto		
Gastos de Gestión	3,467.43	121.84
Depreciaciones	1,326.01	1,011.90
Multas y mora por imp.	209.63	521.03
Gastos no deducibles	15.62	105.94
Transporte de carga		37.60
	56,045.61	26,127.34

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.	2019	2018
Comisiones Bancarias	3,908.88	10,051.11
	3,908.88	10,051.11

R. OTROS INGRESOS.

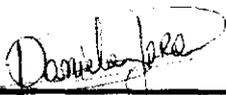
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Ingresos varios	21,108.20	8,843.78
	21,108.20	8,843.78

S. OTROS EGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Egresos varios	79.65	3.69
	79.65	3.69



ING. DANIELA JARA A.
CONTADORA
REG # 49857