

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **CIPT & TECNAC CIPTE C.L.** Fue constituida el 29 de octubre de 2015, en la ciudad de Guayaquil ante Ab. Andrea Chávez Abril notaria 14 del cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de enero del 2016. El Objeto social de la compañía establece que se dedicara a realizar construcción de cimentaciones, pilotes, muros de contención, anclajes, obras portuarias y obras civiles en general. Las oficinas e instalaciones se encuentran ubicadas en la Piazza de Villa Club Oficina 2-19, con número de teléfono 043901983, la Compañía mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyente No.0992958804001.

2.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con Normas Internacionales Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los estados financieros de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más relevantes se establecen en la nota 3

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de Ingresos, costos y Gastos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios y bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de construcción de cimentaciones, pilotes, muros de contención, anclajes, obras portuarias y obras civiles en general.

Los costos y gastos constituyen disminuciones brutas en activos o aumentos brutos en pasivos, reconocidos y medidos de acuerdo a principios de contabilidad, que resultan de las actividades de la empresa y afectan a los resultados, se registran en el momento que se incurrir.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada, excepto terrenos que se miden al costo. Los desembolsos incurridos después de que un activo fijo ha sido puesto en funcionamiento se capitalizan como costo adicional del activo solo si puede medirse confiablemente y es probable que tal desembolso represente beneficio económico futuro superior al rendimiento normal evaluado originalmente para el

referido activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones son reconocidos como gasto del ejercicio en que son incurridos. Cuando un activo fijo se vende o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto. Los terrenos no se deprecian, la tasa de depreciación de los otros activos se determina siguiendo el método de línea recta con base a la vida útil estimada de los activos. La depreciación anual se reconoce como gasto y se calcula considerando los siguientes porcentajes:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Herramientas	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%
Edificios	5%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado. Las importaciones en tránsito son registradas por el método de identificación específica, según factura de compra, más los costos atribuibles a la nacionalización. El costo de los inventarios manufacturados comprenden los costos de materia prima, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación fijos y variables.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales a entidades relacionadas y no relacionadas. Son activos financieros que no cotizan en un mercado activo, no generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito. Se incluyen en el activo corriente cuyos valores se estima recuperar dentro del periodo corriente a 12 meses máximo

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales para la adquisición de insumos y servicios y no tienen intereses.

Obligaciones e intereses bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en resultados en el periodo en que se incurren, las obligaciones son préstamos

otorgados por el Banco Bolivariano para capital de trabajo y adquisición de maquinaria, y Banco Internacional para adquisición de Inmuebles.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La compañía reconoce con cargo en resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la Republica del Ecuador.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicada a la ganancia fiscal del año y cargada a los resultados del año en que se devenga. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2019 la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera. publicado en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 de diciembre 29 del 2017, fue establecido el incremento de la tarifa del impuesto a la renta al 25%

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Saldo en caja está compuesto por fondos destinados para gastos menores y su valor en libro es igual a su valor razonable. El saldo de bancos está compuesto por dineros mantenidos en cuentas corrientes bancarias y su valor libro es igual a su valor razonable. Al cierre de diciembre del 2019 las transacciones fueron debidamente conciliadas. El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019

Cuentas	Total
CAJA	5,443.59
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. No. 0005295553	718,049.65
PRODUBANCO CTA. AHO. No.12728026223	14,890.57
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. No. 1500618719	1,576,580.98
BANCO INTERNACIONAL CTA. AHO. No. 150090357	119,608.81
BANCO PACIFICO CTA. CTE. No. 07732503	16,005.50
BANCO INTERNACIONAL CTA.AHO. No. 15008001123 UTILIDADES	160.32
Total general	<u>2,450,739.42</u>

Al cierre del 2019 la compañía mantiene dos Inversiones a plazo fijo en el Banco Internacional, el detalle a continuación:

Banco	Operación	Fecha emisión	Fecha de Vencimiento	Plazo	tasa	Capital	Interes	Total
Internacional	150109246	07/11/2020	12/02/2020	97 días	6.5	710,416.48	8,209.26	718,625.74
Internacional	150109247	07/11/2020	12/02/2020	97 días	6.5	928,418.08	10,728.39	939,146.47
						1,638,834.56	18,937.65	1,657,772.21

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2019:

Cuentas	Total
CLIENTES LOCALES	682,291.27
CLIENTES DEL EXTERIOR	1,032.00
CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	124,314.03
CLIENTES POR FACTURAR LOCALES	3,886,284.16
PRESTAMOS A EMPLEADOS	24,853.00
ANTICIPO DE UTILIDADES	1,297.22
OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIOS	31,143.55
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	13,306.15
CUENTAS POR COBRAR PROSAVONA	1,558,835.38
ANTICIPOS A EMPLEADOS	3,858.10
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2,006,367.47
Total general	8,333,582.33

5.1.- CLIENTES LOCALES, DEL EXTERIOR Y RELACIONADAS

tipo	CLIENTE	Saldo Total
Locales	CONSORCIO ENLACE SETECIENTOS OCHENTA	133,208.57
	ACERIA DEL ECUADOR C.A ADELCA	111,707.59
	ASTILLEROS NAVALES ECUATORIANOS - ASTINAVE	100,665.54
	BALEARSILLES S.A.	91,440.80
	CONSORCIO PUENTE DAULE - GUAYAQUIL II	205,772.87
	RIPCONCIV CONSTRUCCIONES CIVILES	20,902.80
	INMOBILIARIA MIRIL S.A.	240.00
	CONJUNTO RESIDENCIAL PUERTO MIRIL	61.10
	INARPI S.A.	18,292.00
	Total Locales	682,291.27
Relacionada:	TITANDOL TITANDOL	121,952.02
	TECNAC S.A	1,792.00
	CI PORT S.A	570.01
Total Relacionadas		124,314.03
Del Exterior	CCPSM - CONSORCIO CONSTRUCTOR DEL PTO DE	1,032.00
Total Del Exterior		1,032.00
Total general		807,637.30

5.2.- CLIENTES POR FACTURAR LOCALES

Corresponde provisión de valores en base al avance Obras según reporte presentado por el Dpto. Técnico.

PROYECTO	PROVISIONADO
GUADAULE	14,829.35
TPG 4	2,302,006.40
AEROVIA	1,425,918.37
CRUCITA	68,755.49
BLUE BAY	28,002.00
PUENTE BABAHYO	1,836.95
SONGA	44,935.60
Total general	3,886,284.16

5.3.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Pagos realizados de forma previa para la adquisición de bienes o servicios a devengar con facturas una vez entregado el bien o servicio contratado.

Un detalle a continuación:

PROVEEDOR	SALDO
BEGUE POLLINI JORGE ANTONIO	2,772.00
CANCAMO S.A.	291,462.17
CIPT S.A.	570.00
CONJUNTO RESIDENCIAL PUERTO MIRIL	60.00
CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.	2,998.56
GOMEZ HIDALGO CARLOS ALBERTO	12,500.00
ILLINGWORTH GUERRERO LUIS FERNANDO	13,500.00
INMOBILIARIA MIRIL S.A.	240.00
INTEROCEANICA COMPAÑIA ANONIMA DE SEGUROS	6,863.07
MARTINEZ KAISER JUAN CARLOS	12,692.50
MIRANDA ROCA RAFAEL CLEMENTE	1,880.00
PEÑA MALTA BOLIVAR EDUARDO LEONCIO	39.09
PERE GUMMA JAIME JAVIER	324.15
SHIBATA FENDER TEAM	85,300.00
SIDERMET SIDERURGICA Y METALES S.A.	14,780.70
SILVA VALLE CESAR AUGUSTO	195.00
SUAREZ MOLINA GINA MARIA	180.00
TIANJIN XINYUE INDUSTRIAL AND TRADE CO.,LTD	9,805.00
TITANDOL TITANDOL	1,549,480.60
YAGUAL SORIA SERGIO RICKY	735.00
ZURICH SEGUROS ECUADOR S.A.	17.95
Total general	2,006,395.79

5.4.- CUENTAS POR COBRAR PROSAVONA

Al cierre del 2019, Ciport & Tecnac entregó un total de \$1558.835,38 a la compañía Prosavona con el fin de aportar la construcción del proyecto inmobiliario Savona.

6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2019:

Cuentas	Total
MATERIALES E INSUMOS	224,591.18
REPUESTOS DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	332,474.60
OTROS INVENTARIOS	54,593.57
COMPRAS EN TRANSITO	(10,356.00)
IMPORTACIONES EN TRANSITO	287,879.01
INVENTARIOS EN PROCESOS	243,318.60
	<u>1,132,500.96</u>

6.1 Materiales e insumos. - Al 31 de diciembre del 2019, incluyen principalmente existencias de los siguientes insumos que son utilizados en la construcción de obras civiles:

Subcategoría Producto:	Suma de Total
ACERO DE REFUERZO	85,438.13
CLAVOS Y TORNILLERIAS	10,385.47
ELEMENTOS PREFABRICADOS	4,830.69
GASES Y SOLDADURAS	3,354.11
HERRAMIENTAS	9,959.33
MATERIALES DE CONSTRUCCION	13,053.38
MATERIALES DE IZAJE	8,634.58
MATRIALES ALBAÑILERIA	14,274.78
PERFILES Y LAMINADOS	53,132.96
PINTURAS Y QUIMICOS	21,527.74
	<u>224,591.18</u>

6.2 Repuestos. - Al 31 de diciembre del 2019, incluyen principalmente existencias de artículos usados en mantenimientos preventivos y correctivos de maquinarias

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Resultado de las operaciones de impuestos generados por transacciones de IVA, por adquisiciones e importaciones, retenciones de clientes, crédito tributario de impuesto a la renta, y de Impuesto a la salida de divisas.

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019:

Cuentas	Total
IVA EN COMPRAS	57,902.01
RETENCIÓN DE IVA CLIENTES	195,672.39
IVA POR IMPORTACIONES	36,019.57
CREDITO TRIB IVA POR ADQUISICIONES	370,665.06
Total general	660,259.03

8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde a primas de seguros pagadas por anticipado las cuales se amortizan mensualmente por el tiempo de la cobertura cuyo plazo máximo es un año.

9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de saldos de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2019:

Cuentas	Total
TERRENOS	106,400.01
EDIFICIOS	543,599.99
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	34,910.69
EQUIPO DE OFICINA	24,471.91
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,917,641.35
EQUIPOS MENORES	11,981.58
VEHICULOS	87,538.68
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	12,860.71
Total costo	2,739,404.92
 (-) DEPRECIACIÓN	 252,512.04
Total general	2,486,892.88

Durante el ejercicio económico del 2019, la compañía realizó adquisiciones de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo, según documentos de respaldo.

10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Incluye Acciones y Participaciones en compañías relacionadas Titandol y Subterra S.A. En el año 2019 la compañía también adquirió el 66% de participación de la compañía Prosavona. El detalle al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

Cuentas	Total
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	108,588.20
OTRAS GARANTIAS (importaciones)	5,700.00
Total general	102,888.20

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas pagar al 31 de diciembre del 2019:

Cuentas	Total
PROVEEDORES LOCALES	(830,349.69)
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(49,000.00)
PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	(1,625,952.19)
CAJA CHICA POR PAGAR	(609.88)
ANTICIPOS DE CLIENTES	(8,105,440.93)
Total general	(10,611,352.69)

11.1.-Proveedores. - un detalle de los principales proveedores a continuación cuyos vencimientos son de 30 y 120 días:

Tipo	Proveedor	Total por pagar
locales	IPAC S. A.	218,673.65
	HOLCIM ECUADOR S.A.	143,066.64
	IMI DEL ECUADOR S.A.	57,500.02
	PWC ASESORES EMPRESARIALES CIA. LTDA.	52,913.80
	SIKA ECUATORIANA S.A.	15,243.09
	SIDERMET SIDERURGICA Y METALES S.A.	13,723.35
	DENSICAR S.A.	13,165.40
	CONTRACHAPADOS DE ESMERALDAS SA CODESA	12,196.28
	MAMUT ANDINO C.A.	11,335.50
	PLYWOODMAN S.A.	9,452.93
	DUCHITANGA CHUQUI WILSON FABIAN	7,233.39
	PROBRISA S.A.	6,730.13
	ACERIA DEL ECUADOR C.A ADELCA	4,966.42
	RENTECO RENTA DE EQUIPOS PARA LA CONSTRUCCION S.A	4,375.54
	CALMETAL S.A.	3,803.58
	ABINSA, ABASTECIMIENTOS INDUSTRIALES S.A.	3,746.66
	QSI ECUADOR S.A.	3,677.21
	VILLALVA VERDESOTO MANUEL ENRIQUE	3,633.30
	COMPAÑIA DE SEGURIDAD MAXIMA SECURITYMAX CIA. LTDA.	3,278.72
	TUVAL S. A.	2,833.44
	INDURA ECUADOR S.A.	2,804.96
	BAÑO MORENO LUIS OSWALDO	2,726.26
	NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.	2,351.55
	EQUVIDA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	2,143.22
	CONSULTORA JORGE TOLA Y ASOCIADOS CONSULTOLA C. LTDA.	2,064.00
	OTROS MENORES	25,301.86
Exterior	PWC STRATEGY Y SERVICES	49,000.00
Relacionados	CIPT S.A	331,810.46
	EQUILIT S.C	525,403.00
	TECNAC S.A	970,126.53
	Total general	2,505,280.89

11.1.-Anticipos de clientes, a continuación un detalle al 31 de diciembre del 2019

CLIENTE	SALDO
CONSORCIO AEROSUSPENDIDO GUAYAQUIL POMA	42,000.00
CONSORCIO BSSB	4,370.00
CONSORCIO DE PUERTOS ARTESANALES	17,402.75
CONSTRUCTORA SOFTSA S.A.	1,247,469.98
GISIS S.A.	0.17
INARPI S.A.	6,458,561.81
JALIL SALOMON EDUARDO RAFAEL	53,845.20
SOCIEDAD NACIONAL DE GALAPAGOS C.A.	281,791.02
Total general	8,105,440.93

12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CP Y LP

Al 31 de diciembre del 2019, La compañía mantiene obligaciones con Banco Bolivariano y Banco Internacional según el siguiente detalle:

Banco	Operación	Tipo de Operación	Fecha concesión	Fecha de Vencimiento	Plazo	Interés efectivo	Capital	Abonos	Saldos	CP	LP	Destino del préstamo
Bco. Bolivariano	OP 284147	Prestamo Firmas Mutuos	17/01/2018	18/01/2021	1097 días	9.33	500,000.00	319,444.46	180,555.54	180,555.54		Capital de Trabajo
Bco. Bolivariano	OP 308147	Prestamo Hipotecario	29/08/2019	27/08/2021	729 días	9.24	1,000,000.00	166,666.68	833,333.32	500,000.04	333,333.28	Capital de Trabajo
Bco. Bolivariano	OP 309831	Prestamo Hipotecario	26/12/2019	23/12/2024	1824 días	9.16	1,000,000.00	-	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	Reposición compra de maquinaria
									2,013,888.86	880,555.58	1,133,333.28	
Banco Internacional	OP 150302476	Prestamo Hipotecario	29/06/2018	28/05/2024	2160 DIAS	8.95	500,000.00	74,521.94	425,478.06	81,108.99	344,369.07	Compra oficina edificio Villa Club
									425,478.06			
							3,000,000.00	560,633.08	2,439,366.92	961,664.57	1,477,702.35	

13.- TRIBUTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen, al 31 de diciembre del 2019:

Cuentas	Total
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	242,013.59
IMPUESTO A LA RENTA	101,080.88
Total general	343,094.47

14.- OBLIGACIONES LABORABLES

Están conformados por los siguientes conceptos y valores:

Cuentas	Total
APORTES AL IESS	(57,730.22)
APORTE PERSONAL	(16,464.21)
APORTE PATRONAL	(21,511.65)
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	(6,459.69)
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	(10,282.09)
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	(2,535.75)
APORTES CONYUGES	(476.83)
OTRAS PENSIONES POR PAGAR	(1,494.84)
PENSIONES ALIMENTICIAS POR PAGAR	(653.86)
AFP GENESIS	(161.42)
DESCUENTOS A EMPLEADOS	(679.56)
REMUNERACIONES Y OTROS PAGOS A EMPLEADOS	(286,875.02)
CARGOS LABORALES	(286,875.02)
ROLES PERSONAL DE OBRAS	(1,121.17)
VACACIONES	(26,577.57)
PARTICIPACION 15% A TRABAJADORES	(257,915.94)
PARTICIPACION A EMPLEADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(1,260.34)
Total general	(979,075.18)

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen al 31 de diciembre del 2019:

Cuentas	Total
VALORES POR LIQUIDAR	(1,985.19)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(4,456.69)
OTRAS CXP RELACIONADAS	(1,498.72)
Total general	(7,940.60)

16.- PROVISION PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS LP

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por una empresa certificada y se reconocen en el costo o gasto del año. Las hipótesis actuariales incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

El siguiente es un resumen de cuentas al 31 de diciembre del 2019:

Cuentas	Total
JUBILACION PATRONAL	(20,431.00)
PROVISION POR DESAHUCIO LP	(14,187.22)
Total general	(34,618.22)

17.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de diciembre del 2019:

Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2019, está representado por 40000 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una de propiedad de CIMENTACIONES GENERALES Y OBRAS PORTUARIAS CIPOORT SA en un 50%, Y COMPANIA TECNICA NACIONAL TECNAC S.A 50%, ambas de nacionalidad ecuatoriana .

18.- VENTAS Y COSTO DE VENTAS

La Compañía genera sus ingresos principalmente por actividades de construcción especializados en un aspecto común a diferentes tipos de estructuras y que requieren conocimientos o equipos especializados: cimentación, incluida la hcadura de pilotes. Dentro los ingresos también se reflejan provisión realizada por avances de obra según reporte presentado por el Dpto. Técnico.

Al 31 de diciembre del 2019, un detalle es el siguiente:

Cuentas	Total
VENTA LOCALES DE SERVICIOS TARIFA 12%	(119,461.86)
FACTURACIÓN POR ANTICIPOS DE CLIENTES	(163,050.40)
VENTA BIENES CON TARIFA 12%	(4,613.13)
DESCUENTO EN VENTAS	177,381.70
CONSTRUCCION DE MUELLES	(5,377,335.10)
MANTENIMIENTOS Y ANCLAJES	(284,000.02)
DUQUES DE ALBA	(132,000.00)
PILOTAJE EN AGUA PARA PUENTES	(3,269,458.69)
CIMENTACION EN AGUA	(1,126,545.22)
TABLESTACADO	(76,753.75)
PILOTAJE EN TIERRA	(3,714,511.83)
PRUEBAS PDA	(37,100.00)
ASISTENCIA TECNICA	(38,796.39)
ESTUDIOS GEOTECNICOS	(83,128.00)
SERVICIOS ADM A RELACIONADAS	(50,114.18)
PROVISION INGRESOS POR AVANCE DE OBRA	(3,886,284.16)
VENTA DE ACTIVOS	(465.67)
CHATARRA Y MATERIAL DE RECICLAJE	(7,599.01)
Total Ventas	(18,193,835.71)
INGRESOS RECIBIDOS INDEMNIZACIÓN DE SEGUROS	(71,783.48)
INGRESOS POR REEMBOLSOS	(1,600.00)
INGRESOS VARIOS	(77,074.62)
INTERESES GANADOS	(103,117.44)
DIVIDENDOS	(22,000.00)
Total Ventas	(275,575.54)
Total general	(18,469,411.25)

Los principales costos que se reflejan en los Estados Financieros representan consumos de materiales, repuestos, otros insumos, así como mano de Obra y servicios contratados para la ejecución de Obras. Un detalle a continuación:

Cuentas	Total
COSTOS MATERIALES	7,000,875.36
COSTOS MANO DE OBRA	2,882,289.68
SEGUROS	385,815.23
ALQUILERES	1,707,388.82
DEPRECIACION COSTO	152,342.09
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	415,535.67
TRANSPORTES	108,869.00
SERVICIOS PUBLICOS	11,329.52
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	37,947.66
SERVICIOS EXTERNOS O SUBCONTRATOS	1,951,109.73
SEGURIDAD INDUSTRIAL	80,229.31
OTROS COSTOS	12,675.98
Total general	14,746,408.05

21.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos se generan por los sueldos y beneficios del personal administrativo, honorarios y otros gastos inherentes a la operación ordinaria del negocio.

A continuación, un resumen de los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2019

Cuentas	Total
GASTOS DE PERSONAL	566,309.54
GASTOS OPERACIONALES	1,245,813.36
GASTOS POR DEPRECIACION	13,942.25
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	20,437.01
GASTOS FINANCIEROS	148,456.84
OTROS GASTOS	8,604.60
Total general	16,842,876.94

22.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta por el periodo 2019 se determina como sigue:

UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIPACION E IMPTOS	(1,719,439.60)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	113,280.50
(-) INGRESOS EXENTOS	22,000.00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	257,915.94
BASE IMPONIBLE	(1,552,804.16)
25% IMPTO A LA RENTA GENERADO	(388,201.04)

A partir de la publicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria en el suplemento del RO 111 del 31-12-2019, el anticipo de impuesto a la renta pasa ser optativo, a pesar de que la empresa no ha calculado ni cancelado valor por este concepto por ser una empresa recién constituida y reconocida de acuerdo al código de la Producción.

Gastos no deducibles. – Un detalle de los gastos no deducibles Al 31 de diciembre del 2019, se muestran a continuación:

Gastos no deducibles (diferencias permanentes)	
COMPRAS SIN FACTURAS	4,423.57
RETENCIONES ASUMIDAS	2,549.73
AJUSTES CONTABLES	669.37
DOC NO TRIBUTARIOS	151.85
ALIMENTACIÓN	48,523.87
TRANSPORTE	56,962.11
Total general	113,280.50

De acuerdo con disposiciones tributarias, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto causado, así como las retenciones de ISD son recuperable previa presentación del respectivo reclamo o pueden ser compensados directamente con el impuesto a la renta o sus anticipos futuros.

El movimiento de impuesto a la renta e ISD pagado en exceso por el año 2019 es el siguiente:

SALDO A INICIO DEL AÑO	45,449.04
RETENCIONES DEL PERIODO RENTA	177,585.53
RETENCIONES DEL PERIODO ISD	74,871.39
(-) COMPENSACIÓN IR PRESENTE PERIODO	297,905.96
Saldo al final de año	0.00



Juanita Díaz Martínez
Contadora