OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019.

Jima J Alexander
Shushufindi 10 marzo 2020

POLITICAS CONTABLES COMPAÑÍA OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se describen a continuación:
Base de preparación
Los estados financieros de **OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A.**

Información Financiera (NIIF). La NIIF 1, Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue aplicada para preparar estos estados financieros.

Las políticas establecidas se han aplicado de manera uniforme a todos los años presentados, exceptuando las políticas que se indican a continuación, relacionadas con la clasificación y medición de los instrumentos financieros. Se aplicó la exención disponible en la NIIF 1 que estipula la aplicación de la NIC 32 y la NIC 39 sólo a partir el 1° de enero de 2012

Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. Al preparar los estados financieros de **OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A.** la gerencia hizo enmiendas de ciertos métodos de contabilidad, valuación y consolidación aplicados a los estados financieros de los PCGA para cumplir

Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico.

Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos financieros disponibles para la venta, así como por la valoración a su valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros (incluyendo los instrumentos derivados), sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables importantes. Igualmente, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y las estimaciones son significativas para los estados financieros

Propiedad, planta y equipo

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Planta y maquinaria 10 años
- Equipos y vehículos 5 años

Las renovaciones significativas se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero. Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y se ajustan cuando sea necesario, en la fecha de cada balance general. Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable

Durante el período de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurrirse.

Deterioro del valor de los activos

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se evaluara anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según

libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Existencias

Las existencias se presentan al valor más bajo entre el costo y el valor realizable neto. El costo se determina usando el método de primeras entradas primeras salidas (fifo). El valor realizable neto es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos por ventas aplicables y variables. El costo de las existencias también incluye transferencias de ganancias/ pérdidas diferidas en el patrimonio por operaciones que califican como coberturas de flujos de caja por compras de inventario.

Cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y, posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro del valor. Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe una evidencia objetiva de que **OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A.** no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor según libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general a su costo.

El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos circulantes del balance general.

Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferida se registra en su totalidad, usando el método del pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y los pasivos y sus valores según libros en los estados financieros consolidados. Sin embargo, si el impuesto sobre la renta diferido surge del reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo por una transacción que no sea una combinación de negocios, y dicha transacción no afecte ni la contabilidad ni las ganancias o pérdidas imponibles al momento de ocurrir la misma, el impuesto diferido no se contabiliza. El impuesto sobre la renta diferido se determina usando las tasas fiscales (y leyes) vigentes, o a punto de entrar en vigencia, en la fecha del balance general, y que se espera aplicar cuando el activo de impuesto sobre la renta diferido sea realizado o cuando el pasivo de impuesto sobre la renta diferido sea cancelado.

Los activos de impuesto sobre la renta diferida se reconocen hasta el punto en que sea probable que en el futuro se dispongan de beneficios gravables suficientes, contra los cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor facturado por la venta de bienes y servicios, netos del

impuesto al valor agregado, rebajas y descuentos.

Los ingresos se reconocen de la siguiente manera:

Ventas de productos alimenticios

La prestación de servicios se reconoce en el período en el cual los servicios se prestan, y se basa en la etapa de finalización determinada por referencia a los servicios prestados hasta la fecha como un porcentaje de los servicios totales que se prestarán.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen de manera proporcional en el tiempo, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando existe un deterioro en cualquier cuenta por cobrar, **OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A.** reduce el valor en libros de dicha cuenta por cobrar a su monto recuperable - siendo el valor recuperable el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa efectiva de interés del instrumento - y continúa contabilizando cualquier descuento como un ingreso por interés. El ingreso por interés referente a deudas deterioradas se reconoce ya sea en el momento de la cobranza o en base en la recuperación de la misma de acuerdo a las condiciones de las garantías para la recuperación.

Manejo del riesgo financiero

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo lo exponen a una variedad de riesgos financieros:

a) riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones del valor razonable de tasas de interés

b) riesgo crediticio

c) riesgo de liquidez

El programa general de manejo de riesgos de **OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A.** se enfoca en la incertidumbre de los mercados financieros, y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero.

OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A. usa instrumentos financieros derivados para cubrir algunas exposiciones a dichos riesgos.

El manejo de riesgos lo realiza un departamento central de tesorería, de acuerdo con las políticas aprobadas por la Junta Directiva. La Tesorería de

OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A. identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en cercana cooperación con las unidades operativas de la compañía.

Riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones de tasas de interés del valor razonable y fluctuaciones Los ingresos de **OBRAS CIVILES & MISCELÁNEOS "PPJOSBRAN" S.A.** y los flujos de caja operativos son sustancialmente independientes de los cambios del mercado en las tasas de interés Riesgo de liquidez

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y títulos valores negociables, tener la disponibilidad de disponer de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito, y tener la capacidad de liquidar posiciones de mercado. Por la naturaleza dinámica de los negocios, la tesorería del Grupo trata de mantener la flexibilidad al mantener disponible las líneas de crédito de la compañía.

Sr. García Durango José Rubén

REPRESENTANTE LEGAL

Anl. Jima Jiménez Alexander

ANALISTA CONTABLE-
CONTADOR

6 10101 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		800,00
	Caja General		-
	Subtotal Caja	-	800,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente		-
	Banco Internacional Cta. Corriente		
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	-	800,00

7 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

7 1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		-
10102	**TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**	-	-

8 10103 **INVENTARIOS** - dic-19

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		-
510104	1010306	Inv. De producto terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros		-
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	**TOTAL INVENTARIOS**	-	-

8 1010313 **PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9 10104 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	-	-

10 10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	-	-

OBRAS CIVILES & MISELANIAS PP JOSBRAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

CONSTRUCCIONES EN PROCESO - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso		
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			-
1020102	Edificios			-
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres			-
1020106	Máquinas y Equipos			
1020108	Equipo de Computación			-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-		-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	-	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	-

13 PROPIEDAD DE INVERSION - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	
1020202	Edificios		-	
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	
102024	(-)Deterioro Acumulado		-	
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos intangibles		
1020405	(-)Deterioro acumulado de activos intangibles		
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios$6.497,28		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
1020604	(-) Provisión por Cuentas Incobrables de Activos Financieros		
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE

17 **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		-
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	-	-

18 **20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional		
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Pichincha (1)		
	BanEcuador(2)		
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días
(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	**Obligaciones Bancos del Exterior**		
	Banco UBS		
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-

19 **20105 PROVISIONES** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales		
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20 **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS		-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	-	-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	-

21 **20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

22 **20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23 **20110 ANTICIPO DE CLIENTES** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

24 **20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal		
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)		
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - dic-19

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha		
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS - dic-19

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Otros beneficios no acmentes para los empleados(desahucio)		
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

32 20208 OTRAS PROVISIONES - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33 20209 PASIVO DIFERIDO - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34 **20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos		
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35 **301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** - dic-19

En este cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A		400,00
	Socio B		400,00
	Socio C		
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	800,00

36 **302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37 **RESERVAS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	-	-

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39 **RESULTADOS ACUMULADOS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	**Resultados acumulados por adopción NIIF**		
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)		
30604	Reserva de Capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	-

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** - dic-19

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	12,60
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	12,60

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		25,11
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-)Bonificación en Producto		
4113	(-)Otros Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	25,11

OBRAS CIVILES & MISELANIAS PP JOSBRAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

42 43 **OTROS INGRESOS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas		
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US$5.800.00 incluye US$ 500.00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** - dic-19

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	**MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)**		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		12,51
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	**(+) MANO DE OBRA DIRECTA**		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	**Gastos planes de beneficios a empleados**		
	5103	**(+) MANO DE OBRA INDIRECTA**		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	**Gastos planes de beneficios a empleados**		
	5104	**(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**		
	510401	**Depreciación propiedades planta y equipo**		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	**Efecto valor neto de realización de inventarios**		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	12,51

44 5201 **GASTOS DE VENTA** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales o indemnizaciones		
520104	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		-
520108	Mantenimiento y reparaciones		-
520109	Arrendamiento operativo		-
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		-
520112	Combustibles		-
520113	Lubricantes		-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	**Depreciaciones:**		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	**Amortizaciones:**		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	**Gasto deterioro:**		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	**Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:**		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	**Valor neto de realización de inventarios**		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	-	-

45 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		-
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**		-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		-
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		-
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión		
520222	**Amortizaciones:**		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	**Gasto deterioro:**		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	**Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:**		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Administración	-	-
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	-

46 5203 **GASTOS FINANCIEROS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		-
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	**Total Gastos Financieros**	-	-

47 5204 **OTROS GASTOS** - dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

NOTA: *En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US$5,500.00 incluye US$ 500.00 de perdida en venta de Propiedad Planta y Equipo*

OBRAS CIVILES & MISELANIAS PP JOSBRAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** - dic-19

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	-	12,60
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores		
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(-) Gastos no Deducibles Locales		
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único		
62	819	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->**	-	12,60
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	-
64		**GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO**	-	12,60
65		**(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO**		
66		**(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO**		
67		**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	-	12,60

49 **DIFERENCIAS TEMPORALES** - dic-19

DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Deducibles
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios$6,497.28		
Total Diferencias Deducibles	-	-

DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Imponibles
Total Diferencias Temporarias Imponibles	-	-
Total Diferencias Temporarias	-	-

50 **IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR** - dic-19

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	**Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)**	-	-
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	-	-
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	**Impuesto a pagar**	-	-
856	**Saldo a Favor**		

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)