

CONCUCIP CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

CONSTRUCCIONES CUEVA CIMENTACIÓN Y PUENTES CONCUCIP Cía. Ltda., es una sociedad de Responsabilidad Limitada, fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 16 de Abril de 2001. . El domicilio legal de la Compañía, se encuentra ubicado en la Av. 6 Diciembre N36-40 y Germán Alemán, Quito-Ecuador, cuenta con dos campamentos localizados en la provincia de Sucumbíos y Napo. Tributariamente se identifica con el RUC # 1791774345001.

La actividad principal es prestar servicios que tengan por objeto el asesoramiento técnico montaje y construcción de puentes metálicos y de hormigón, hincado de pilotes y construcción de estructuras metálicas.

NOTA 2

BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico y sus cifras están expresadas en la moneda en curso del país, que es el Dólar Americano (\$) y que constituye la moneda funcional de la Compañía.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros durante el presente Ejercicio Económico.

- **Activos y Pasivos Financieros**

- Todas las compras y ventas de Activos Financieros son reconocidas, a valor razonable, en la fecha de negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de comprar o vender el Activo.

- **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo presentados en los Estados Financieros está compuesto por el Efectivo de Caja General, Caja Chica y el existente en Cuentas Corrientes de los Bancos con los que opera la Empresa. Estas partidas se registran a su Costo Histórico.

- **Cuentas por cobrar (Clientes Comerciales)**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de 90 a 180 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Para calcular la Provisión de Cuentas Incobrables se aplica el porcentaje determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno (1%) y financieramente según NIFF se procede a dar de baja el 100% por incobrabilidad.

En este año por la crisis económica con la baja del precio del petróleo, nuestros clientes unilateralmente nos han cancelado en un plazo mayor de 180 días.

- **Inventarios**

Corresponden a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, se encuentran originalmente registrados y valuados a costo de adquisición. Actualizados a la fecha de cierre en base a la constatación física.

Los inventarios de materiales de construcción se expresan al importe del costo de adquisición. Las Obras en Ejecución y Obras Terminadas resultan de la acumulación de los costos de materiales, mano de obra y otros costos y gastos incurridos en cada proyecto.

- **Pasivos Financieros (Proveedores Comerciales)**

Los Pasivos Financieros se valorizan al valor razonable. Los Proveedores comerciales son obligaciones basadas en condición de crédito normales y no generan intereses. La política de pago por las actuales circunstancias ha variado de 45 y 60 días a 180 y 270 días.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con Instituciones Financieras se valorizan al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo, se presentan como Pasivo Corriente cuando su plazo es menor a 12 meses y no corriente cuando es superior a 12 meses. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los Activos de Propiedad Planta y Equipo se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado

La depreciación sobre los bienes existentes al 31 de diciembre del 2019, se calculó en función a los años de vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza los siguientes porcentajes anuales:

Nombre	Según Administración Tributaria
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Campers (Instalaciones)	10%
Vehículos	20%
Equipo Electrónico	10%

Los gastos de mantenimiento, reparaciones y renovaciones que no prolongan la vida útil estimada de los bienes, se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor en libros y la depreciación acumulada de los bienes de uso vendidos o retirados se descargan de las respectivas cuentas y el diferencial resultante (ganancia o pérdida) incide sobre los resultados del ejercicio en que se realizan.

Patrimonio

Reserva Legal

Esta reserva corresponde al valor en moneda al cierre del ejercicio y su movimiento se expone en estado de evolución del patrimonio.

Ingresos

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por los servicios de construcción, alquiler de equipos, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

- **Reconocimiento de Ingresos y Costos por la NIC 11 Contratos de Construcción**

Un contrato de construcción es un contrato que de manera específica se negocia para la construcción de un activo o de un grupo de activos interrelacionados.

Cuando se puede estimar confiablemente el resultado del contrato de construcción, los ingresos ordinarios y los costos deben ser reconocidos en proporción a la etapa de terminación de la actividad del contrato. Esto se conoce como método de contabilidad del porcentaje de terminación.

Bajo el método de porcentaje de terminación, la compañía reconoce los ingresos del contrato como tales, en el Estado de Resultados, a lo largo de los períodos contables en los que se ejecuta el contrato y los costos del contrato que se relacionan de manera directa con el mismo se reconocerán como gastos del período contable en el que se ejecute el trabajo.

- **Impuesto a las Ganancias**

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se calcula según la tasa impositiva que es del 25% y se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que,

sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

- **Participación a Trabajadores**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, la misma que es registrada como pasivo con cargo a la utilidad del ejercicio económico.

- **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal, está cubierto por el programa, se resume en el pago y provisión de los beneficios , entre otros deshaucio y jubilación.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras L/P**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- **Registros contables y Unidad Monetaria**

Los registros Contables de la Compañía se llevan en Dólares de EUA., que es la moneda en curso legal del Ecuador.

NOTA 3

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo son parte del Activo Corriente y son cuentas de un mayor grado de liquidez y se pueden convertir en efectivo durante el período contable.

Su estructura en la empresa es la siguiente:

CONCUCIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	500	500
	Caja General	0	0
	Fondos Rotativos	2382,53	700
	Subtotal Caja	2.882,53	1.200,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente2100103686	1.108,15	117.901,23
	Banco Pacífico Cta. Cte.523002-0	-	50.162,82
	Banco Pichincha Ahorro Programado Cta.2205063271		400,00
	Banco Internacional Cta. Cte. 0700619503		
	Banco Amazonas Cta. Ahorros	710,07	707,42
	Banco Internacional Cta. Corriente025424-8	10.869,57	32.549,11
	Banco Internacional Cta. Cte. 0700625112	1.407,15	343,58
	Banco pacífico Cta. Cte.07697562	761,16	761,16
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Banco del Pacífico	106.188,07	
	Subtotal Bancos e Inversiones	121.044,17	202.825,32
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	123.926,70	

NOTA 4

El detalle de las cuentas por cobrar al final del período contable originado por las Ventas de servicios proporcionado por la Empresa es el siguiente y se consideran en Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados y Otras Cuentas por Cobrar se considera a los Anticipos y préstamos a los trabajadores.

En Cuentas Incobrables se mantiene el Saldo de la Empresa Tecna y se considera en el Saldo de Otras Cuentas por Cobrar.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS**dic-18****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 no Relacionadas	3.852.937,47	3.143.866,34
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	22.241,25	4640,12
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		121.738,06
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	3.875.178,72	3.270.244,52

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(31.532,84)	(31.532,84)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(31.532,84)	(31.532,84)

NOTA 5**INVENTARIOS**

Los materiales de Construcción están destinados para el consumo y se mide al costo Promedio. El movimiento de esta cuenta está compuesto por:

10103 INVENTARIOS**dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima		46.382,44
1010303	Obras Terminadas		
1010308	Obras en construcción	59.041,24	202.927,79
1010310	Materiales o bienes para la construcción	104.038,26	113.711,58
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	23.913,06	55.208,75
1010312	Otros Inventarios	81.342,78	1697,86
10103	TOTAL INVENTARIOS	268.335,34	419.928,42

NOTA 6**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES****dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	136.692,35	110.776,39
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	120.269,64	50.080,82
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	256.961,99	160.857,21

NOTA 7**10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	29.463,69		29.463,69
1020106	Máquinas y Equipos	808.604,01		808.604,01
1020108	Equipo de Computación	28.304,00		28.304,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	225.272,22		225.272,22
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	214.608,33		214.608,33
1020111	Repuestos y Herramientas			
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.306.252,25	-	1.306.252,25
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.121.045,62)	(60.010,98)	(1.181.056,60)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	-
	Total Depreciación Acumulada	(1.121.045,62)	(60.010,98)	(1.181.056,60)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	185.206,63	(60.010,98)	125.195,65

NOTA 8

10204 ACTIVOS INTANGIBLES **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	99.808,59	99.809,59
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	99.808,59	99.809,59

10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(40.961,77)	53.550,54
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(40.961,77)	53.550,54

NOTA 9

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	48.374,64	51.178,28
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	48.374,64	51.178,28

Nota 10

10206 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Otros Activos no Corrientes	5.811,17	5.811,17
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	5.811,17	5.811,17

PASIVO CORRIENTE

NOTA 11

Constituyen deudas pendientes al cierre del ejercicio fiscal por provisión de bienes y servicios utilizados en el ejercicio económico para la ejecución de los proyectos.



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

20103 dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	3.177.966,67	803.695,24
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.177.966,67	803.695,24

NOTA 12

Se detalla a continuación los saldos pendientes por pagar de los préstamos a corto y largo plazo en las siguientes Instituciones Financieras:

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	TARJETAS DE CRÉDITO	14.729,70	5.141,55
2010401	TOTAL TARJETAS BANCARIAS	14.729,70	5.141,55

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional (1)	450.000,00	21.703,80
	Banco Pacífico (2)	65.458,52	452.777,60
	Banco Amazonas (3)	365,61	
	Banco Pichincha(4)		380.000,00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	515.824,13	854.481,40

.(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días

.(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

-4 Préstamo con garantía Prendaria

NOTA 13

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La siguiente cuenta contable establece las obligaciones con Empleados, con el IESS y con la Administración Tributaria y se detalla de la siguiente manera:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	142.960,27	140.682,60
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	31.002,02	
2010703	Obligaciones con el IESS	40.255,29	43.338,13
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	5.949,55	
	Con Empleados y Trabajadores	425.485,80	256.303,00
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	645.652,93	440.323,73

NOTA 14

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS **dic-18 dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		40.994,71
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	40.994,71

Sra. Enilda Batallas servicio de arriendo oficinas .

Nota 15

20110 ANTICIPO DE CLIENTES **dic-18 dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		848.120,
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	848.120,59

Ecuaservoil Contrato Ditecsa \$845.620,59, no se liquida el Contrato, facturas pendientes de emisión.

NOTA 16

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	148,12	1.042,72
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	148,12	1.042,72

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 17

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-18 dic-19

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional		229.029,01
	Banco del Pacifico		106.666,88
	Banco Amazonas	8.713,20	
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	8.713,20	335.695,89

NOTA 18

20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	588.901,54
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	588.901,54

Préstamo Sra. Gretta Salazar para Capital de Trabajo.

NOTA 18

El valor de la reserva se ha contabilizado de acuerdo al Estudio Actuarial efectuado por Actuaría.

20207 **PROVISIONES POR**
BENEFICIOS A
EMPLEADOS (porción no **dic-18** **dic-19**
corriente)

GODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	60.381,00	64.779,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	21.879,22	26.362,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	82.260,22	91.141,00

NOTA 19**CAPITAL SOCIAL Y PAGADO**

En esta Cuenta se registra capital social representado por participaciones según la escritura pública de conformación y sus modificaciones, está conformado por los siguientes accionistas y sus porcentajes de participación:

Valor por participación es de un dólar (\$ 1,00).

301 **CAPITAL SOCIAL** **dic-18** **dic-19**

En esta 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		
	Cueva Cesar	354.257,00	354.257,00
	Batallas Enilda	35.577,00	35.577,00
	Cueva Ana María	5.083,00	5.083,00
	Cueva Francisco	5.083,00	5.083,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.000,00	400.000,00

NOTA 20

<u>RESERVAS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	35.946,57	35.946,57
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	35.946,57	35.946,57

No se ha apropiado la reserva Legal porque al afectar el Anticipo a la Renta, como impuesto único la Utilidad Neta es muy baja..

NOTA 21

<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30503	Superávit por revaluación actuarial	69.953,00	69.953,00
30504	Déficit por revaluación actuarial	- 27.337,22	- 43642,22
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	42.615,78	26310,78

NOTA 22

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	226.056,76	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(431.196,40)	180.221,29
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(205.139,64)	180.221,29

Por decisión de la Junta de Socios se compensan las Pérdidas acumuladas con las ganancias acumuladas a fin de reestructurar el Patrimonio.

NOTA 23

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO **dic-18** **dic-19**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	24.918,35	1.382,09
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	24.918,35	1.382,09

El Resultado del Ejercicio se afectó por el cierre del Proyecto de Aurora.

NOTA 24**CUENTAS DE INGRESOS**

Los Ingresos Operacionales de Actividades Ordinarias se originan en la prestación de Servicios de Construcción para el área Petrolera en base a la facturación que se origina por estos servicios.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4103	Contratos de Construcción	9.439.495,98	3.818.916,03
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	31.474,40	
4110	(-) Descuento en ventas	(343.142,65)	
4111	(-) Devolución en Ventas	(61.628,00)	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.066.199,73	3.818.916,03

NOTA 25

Se consideran ingresos no operacionales porque se originan en actividades no propias de la empresa y que son de carácter ocasional o eventual.

43 OTROS INGRESOS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4302	Intereses Financieros	4.286,55	3.083,28
4303	Ganancias en Inversiones	848,68	80,74
4304	Utilidad en Venta de Activos	1.180,00	-
4305	Ingreso por Reversion de Provisiones (Ajuste)	228.012,19	103.187,88
4306	Ingreso por Ajuste Beneficios Empleados(Estudio Actuarial)	12.167,35	2.803,64
4307	Otras Rentas (Ajustes Proveedores y Ctas. Por Pagar)	41.963,82	65.255,96
43	TOTAL OTROS INGRESOS	288.458,59	174.411,50

Nota 26

Los principales elementos del Costo son Materiales, Mano de Obra, Equipo, Subcontratos y Costos Indirectos

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	1.556.754,22	1.648.383,83
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	76.363,68	
	COSTO EQUIPO		206.008,26
510406		13.264,56	
	COSTO MATERIALES	922.612,03	312.282,63
510407			897080,68
510408	Otros Costos de producción	5.793.562,02	
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	8.362.556,51	3.063.755,40

Nota 27

5201 GASTOS DE VENTA **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520128	<i>Otros gastos</i>	<i>148,71</i>	<i>1.452,48</i>
	Subtotal Gastos de Venta	148,71	1.452,48

NOTA 28

Los Gastos Operacionales constituyen Gastos de Oficina Central, Gastos de Control y Gastos de Campamento que se ocasionan en la ejecución del Proyecto y no constituyen costo del mismo.

5202	GASTOS OPERACIONALES	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
5.2.1.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	304.213,84
5.2.1.02.	GASTOS CONTROL PROYECTOS	398.477,01
5.2.1.03.	GASTOS CAMPAMENTOS	80.055,17
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	782.746,02

NOTA 29

La falta de liquidez ha ocasionado que la empresa realice Préstamos al Sistema Financiero, para poder obtener Capital de Trabajo y ejecutar los Proyectos, en Otros Gastos Financieros está el Costo de Financiero por Beneficio a Empleados valor que está calculado por el Actuario en el Informe del Cálculo Actuarial por los Beneficios a los Empleados.

5203 GASTOS FINANCIEROS **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>520301</i>	<i>Intereses</i>	<i>51.732,17</i>	<i>127.819,59</i>
<i>520302</i>	<i>Comisiones</i>	<i>7.155,24</i>	<i>7.613,32</i>
<i>520305</i>	<i>Otros Gastos Financieros</i>	<i>6.084,00</i>	<i>6.316,00</i>
5203	Total Gastos Financieros	64.971,41	141.748,91

NOTA 30

5204 OTROS GASTOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos	171.763,28	2.242,63
	TOTAL OTROS GASTOS	171.763,28	2.242,63

NOTA 31

La Conciliación Tributaria constituye una conciliación entre la Base Contable para el cálculo del Impuesto a la Renta y la Base Tributaria con el fin de conciliar las bases y realizar el cálculo correcto del Impuesto, en la Base Tributaria se reconoce el reverso de los Gastos No Deducibles y se calcula la amortización de la Pérdida por Años Anteriores y el impacto del cálculo actuarial por Beneficios a los Empleados por Jubilación Patronal que el SRI considera Gasto No Deducible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

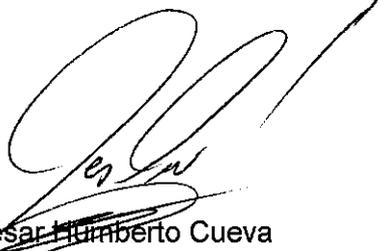
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.625,98
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-243,89
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	29.437,06
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-6163,83
	818	(+) Provisiones para deshaucio pensiones jubilares patronales (Generación)	31573,00

		(-)Provisiones para deshaucio pensiones jubilares patronales (Reversión)	-30297,00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	25.931,33
63	839	Impuesto a la Renta Causado -Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio declarado	7260.77
		=Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	7260.77
		-Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	50.080,82
		Saldo de Impuesto a la Renta a Pagar	0,00
		Saldo a favor el Contribuyente	42.820.05

El Saldo a favor por Retenciones realizadas en la Fuente por Anticipo Retenciones Impuesto a la Renta, es factible de pedir devolución al Servicio de Rentas Internas.


Ing. César Humberto Cueva

GERENTE GENERAL CONCUCIP CIA. LTDA.
LTDA.


Ing. Silvia Cecilia Espinoza

CONTADORA CONCUCIP CIA.

