

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan la posición financiera, cambios y resultados, la misma necesaria para la toma de decisiones. La presentación de la información financiera en este esquema será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral de los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N° 1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

La sociedad fue constituida mediante instrumento público N° 774 de 23 de diciembre del 1968, se constituyó la sociedad anónima INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A., la misma que fue transformada en responsabilidad limitada mediante instrumento público N° 639 de 17 de octubre de 1978 convirtiéndose desde ese momento en Sociedad INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.R.L. Cuyo objetivo social dedicarse por cuenta propia y/o asociada con terceros, de manera enunciativa y no limitativa, a la construcción de Obras Civiles y/o de Arquitectura en General, ejecución de obras públicas, fundaciones profundas y especiales, geotecnia y controles de calidad, edificaciones, construcción de caminos, pavimentos, y puentes y obras anexas, canales de drenaje, acueductos, alcantarillas y desagües, obras de urbanismo y vivienda, plantas industriales, asesoramiento técnico y servicios de consultoría, diseño y ejecución de proyectos, estudios de ingeniería, levantamientos topográficos y estudios de suelos, venta de productos: de aplicación a fundaciones, software geotécnico, de saneamiento básico, importación y exportación de insumos, productos, equipos y software, y materiales de construcción y de ingeniería, arrendamiento de bienes e inmuebles de propiedad de la sociedad. La Sociedad está plenamente facultada para realizar todas las operaciones, actos y contratos permitidos por las leyes y a realizar todas las actividades comerciales inherentes o accesorias a su objeto social, siendo las enumeradas meramente enunciativas y no limitativas.

En fecha 23 de febrero del 2016 mediante instrumento N° 246/2016 se realiza una modificación parcial del instrumento por Transferencias de cuotas de capital en calidad de anticipo de legítima e ingreso de nuevo socio en la sociedad INCOTEC S.R.L. de conformidad a lo establecido en el Acta de Asamblea extraordinaria de socios de fecha 19 de febrero del 2016.

En fecha 06 de abril del 2016, mediante instrumentos N° 486/2016 se determinó la transformación de Sociedad de Responsabilidad Limitada en Sociedad Anónima bajo la denominación de ingeniería y construcciones técnicas INCOTEC S.A., con su sigla INCOTEC S.A., por acto único de transformación y conformidad a lo establecido en el Acta de Asamblea Extraordinaria de Socios de fecha 01 de abril de 2016.

En fecha 10 de agosto del 2016, mediante instrumentos N° 1258/2016, se determinó el aumento de capital suscrito y pagado de la sociedad mediante la capitalización de importes de cuentas contables patrimoniales, la sociedad tiene un capital Autorizado de Noventa y Dos millones 00/100 Bolivianos (Bs. 92.000.000), y un capital Suscrito y Pagado de Cuarenta y Seis Millones 00/100 Bolivianos (Bs. 46.000.000) dividido en cuatrocientas sesenta (460) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de Cien Mil 00/100 Bolivianos (Bs. 100.000) cada una, de conformidad a lo establecido en el Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 30 de junio de 2016. La participación accionaria en el capital de la sociedad será conforme a las proporciones siguientes:

ACCIONISTAS	N°DE ACCIONES	CAPITAL BS	PORCENTAJE
Enrique Manuel Terceros Herrera	230	23.000.000	50%
Mario Augusto Terceros Herrera	225	22.500.000	49%
Mario Terceros Arce	5	500.000	1%
TOTAL	460	46.000.000	100%

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a lo estipulado en el Decreto Supremo N 24051 del 29 de Junio de 1995, Arts. 35 y 36, los sujetos obligados a llevar registros contables y según la RND N 1018000004 del 2 de Marzo de 2018, se resuelve reglamentar la forma, medios y plazos, a los sujetos pasivos del Impuesto a las Utilidades de las Empresas IUE, los documentos de los Estados Financieros o de la Memoria Anual que deben presentarse en forma física y digitalizada,, cumpliendo la empresa con los requisitos según señala la citada normativa.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

A través de la Resolución CTNAC 01/2008 del 11 de enero de 2008 el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y Contadores Públicos de Bolivia se resuelve a reposición del ajuste por inflación de estados financieros, determinando que a partir del 1° de enero de 2008, cualquier sea el tipo de actividad, se utilice la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV), mientras se cuente con un índice General de Precios oficial y de emisión diaria.

Desde el 1° de enero de 2007, la Sociedad, de acuerdo a lo establecido por la Norma Contable N° 3 revisada y modificada y la Resolución CTNAC 01/2008 mencionada en los párrafos anteriores ha establecido aplicar el ajuste por inflación utilizando como índice de actualización la UFV.

c) Criterios de Valuación

El criterio de Valuación que aplica la empresa es al costo.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del período. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se registran dentro de los resultados del período.

La cotización oficial del dólar estadounidense al 31 de Marzo de 2023 fue de Bs 6,96.

e) Inversiones a Corto Plazo

Saldo de Fondo de Liquidez según declaración unilateral de voluntad (DUV) de Bonos Incotec I- Emisión 1, el cual será repuesto en su totalidad en un plazo no

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.

mayor a los 90 días.

f) Inventarios

Los inventarios se valorizan al menor valor entre su costo de adquisición de acuerdo a los registros contables diarios y su valor neto realizable, según la Norma de Contabilidad I.

g) Activos Fijos y depreciación (método de depreciación, método de evaluación)

Los activos fijos adquiridos hasta el 31 de Marzo de 2023, han sido actualizados en función de la variación de las UFV's.

Los activos fijos adquiridos a partir del 1° de abril de 2022, fueron contabilizados al costo de adquisición, el mismo que fue ajustado al 31 de marzo de 2023, en función de la variación de la UFV, entre la fecha de compra y la de cierre.

La depreciación de los activos mencionados en los párrafos anteriores, se la efectúa por el método de la línea recta y por método de producción.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones y mejoras que no aumentan la vida útil de los bienes son cargados a los resultados del período en que se incurren.

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones constituidas por el sistema contable se encuentran valuadas a su costo de adquisición actualizado a la fecha de cierre del ejercicio.

i) Intereses

Los intereses se registran por su devengamiento del período en que se aplican.

j) Cargos Diferidos

a) Corresponde a préstamos a los accionistas, los cuales serán cancelados en un plazo máximo de 4 años, a través del descuento en el pago de dividendo.

b) Se procedió a contabilizar el diferimiento de pérdidas, originadas por la aplicación contractual de una disposición técnica que generó pérdidas extraordinarias en la ejecución de contratos de Obra.

k) Previsión para indemnización de personal

La previsión para indemnización al personal se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre del ejercicio. Según las disposiciones legales vigentes DS N° 110, transcurridos más de 90 días de trabajo, el personal ya es acreedor a la indemnización, por el tiempo de servicio prestado, incluso en los casos de retiro voluntario.

l) Patrimonio Neto

El ajuste correspondiente a la cuenta capital social, se registra en la cuenta patrimonial Ajuste a Capital; el ajuste correspondiente a la cuenta Reserva Legal se registra en la cuenta patrimonial Ajuste de Reservas Patrimoniales; y el ajuste correspondiente a los Resultados acumulados queda expuesto bajo esa denominación.

m) Inversión en Empresas Relacionadas

Las inversiones constituidas por el sistema contable se encuentran valuadas a su costo de adquisición actualizado a la fecha de cierre del ejercicio.

n) Obligaciones Fiscales MN a Largo Plazo

Las obligaciones fiscales a largo plazo corresponden a las facilidades de pagos de adeudos tributarios, formalizados con el Servicio de Impuestos Nacionales mediante resolución administrativa por periodos mayores a un año.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	90,935.00	88,085.78
Bancos M/N	2,677,055.00	720,198.83
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	2,767,990.00	808,284.61
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	684,103.00	730,499.93
Total Billetes y Bancos Extranjera	684,103.00	730,499.93
Total Billetes y Bancos	3,452,093.00	1,538,784.54
TOTAL DISPONIBILIDADES	3,452,093.00	1,538,784.54

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.
Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Otras Inversiones Financieras M/N	237.00	3,264,461		
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	237.00	3,264,461		
Total Inversiones Financieras	237.00	3,264,461		
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Inversiones en Empresas de Servicio M/N			18,514	18,652
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional			18,514	18,652
Total Inversiones Permanentes			18,514	18,652
TOTAL INVERSIONES	237.00	3,264,461	18,514	18,652

Nota N° 5 INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Nacional				
Asociación Accidental Consorcio El Fuerte	20%	20%	57,863.00	58,293.67
Total Empresas Relacionadas Moneda Nacional			57,863.00	58,293.67
Total Empresas Relacionadas			57,863.00	58,293.67
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			57,863.00	58,293.67

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	3,923,999	5,236,534		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	3,923,999	5,236,534		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/E	20,885,037	16,388,722		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	20,885,037	16,388,722		
Total Cuentas por Cobrar	24,809,036	21,625,256		

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.
Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	3,900	5,742		
Impuestos Diferidos M/N	808,638	110,743		
Impuestos por Cobrar M/N	5,170	4,030		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	436,814	441,166		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	1,254,522	561,682		
Total Otras Cuentas por Cobrar	1,254,522	561,682		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	26,063,558	22,186,938		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVENTARIOS		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso M/N	13,256,698.00	18,459,221.65
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional	13,256,698.00	18,459,221.65
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	13,256,698.00	18,459,221.65
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería para la Reventa M/N	156,128.00	157,290.06
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	156,128.00	157,290.06
Total Mercadería para la Reventa	156,128.00	157,290.06
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	10,284,607.00	11,273,369.60
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	10,284,607.00	11,273,369.60
Total Materiales y Suministros	10,284,607.00	11,273,369.60
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera		
Mercaderías en Tránsito M/E	490,148.00	
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera	490,148.00	
Total Mercaderías en Tránsito	490,148.00	
TOTAL INVENTARIOS	24,187,581.00	29,889,881.31

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.
Nota N° 8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	28,406.00	62,674.04
Total Servicios Moneda Nacional	28,406.00	62,674.04
Total Servicios	28,406.00	62,674.04
Seguros		
Seguros Moneda Extranjera		
Seguros M/E	93,043.00	223,522.38
Total Seguros Moneda Extranjera	93,043.00	223,522.38
Total Seguros	93,043.00	223,522.38
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N		18,721.31
Total Otros Moneda Nacional		18,721.31
Total Otros		18,721.31
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	121,449.00	304,917.73

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	11,455,749.00		11,455,749.00	11,455,749.02		11,455,749.02
Total Terrenos Moneda Nacional	11,455,749.00		11,455,749.00	11,455,749.02		11,455,749.02
Total Terrenos	11,455,749.00		11,455,749.00	11,455,749.02		11,455,749.02
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	6,994,851.00	(400,086.00)	6,594,765.00	6,994,850.93	(356,027.33)	6,638,823.60
Total Edificios Moneda Nacional	6,994,851.00	(400,086.00)	6,594,765.00	6,994,850.93	(356,027.33)	6,638,823.60
Total Edificios	6,994,851.00	(400,086.00)	6,594,765.00	6,994,850.93	(356,027.33)	6,638,823.60
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Marzo de 2023

31 de Diciembre de 2022

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Maquinaria en General M/N	102,561,346.00	(64,695,941.00)	37,865,405.00	102,561,345.75	(64,041,596.02)	38,519,749.73
Equipos e Instalaciones M/N	3,514,309.00	(2,701,721.00)	812,588.00	3,477,968.21	(2,646,124.56)	831,843.65
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	106,075,655.00	(67,397,662.00)	38,677,993.00	106,039,313.96	(66,687,720.58)	39,351,593.38
Total Maquinaria y Equipo	106,075,655.00	(67,397,662.00)	38,677,993.00	106,039,313.96	(66,687,720.58)	39,351,593.38
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	639,919.00	(404,210.00)	235,709.00	639,919.72	(392,256.99)	247,662.73
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	639,919.00	(404,210.00)	235,709.00	639,919.72	(392,256.99)	247,662.73
Total Muebles y Enseres	639,919.00	(404,210.00)	235,709.00	639,919.72	(392,256.99)	247,662.73
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	13,329,679.00	(5,964,917.00)	7,364,762.00	13,329,678.60	(5,937,259.45)	7,392,419.15
Total Herramientas Moneda Nacional	13,329,679.00	(5,964,917.00)	7,364,762.00	13,329,678.60	(5,937,259.45)	7,392,419.15
Total Herramientas	13,329,679.00	(5,964,917.00)	7,364,762.00	13,329,678.60	(5,937,259.45)	7,392,419.15
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	5,239,207.00	(4,737,910.00)	501,297.00	5,351,850.45	(4,818,955.42)	532,895.03
Total Vehículos Moneda Nacional	5,239,207.00	(4,737,910.00)	501,297.00	5,351,850.45	(4,818,955.42)	532,895.03
Total Vehículos	5,239,207.00	(4,737,910.00)	501,297.00	5,351,850.45	(4,818,955.42)	532,895.03
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	1,254,587.00	(1,135,272.00)	119,315.00	1,233,669.34	(1,123,348.29)	110,321.05
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	1,254,587.00	(1,135,272.00)	119,315.00	1,233,669.34	(1,123,348.29)	110,321.05
Total Equipos de Computación	1,254,587.00	(1,135,272.00)	119,315.00	1,233,669.34	(1,123,348.29)	110,321.05
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Activo Fijo en Transito M/N	375,651.00		375,651.00	409,170.95		409,170.95
Total Otros Moneda Nacional	375,651.00		375,651.00	409,170.95		409,170.95
Total Otros	375,651.00		375,651.00	409,170.95		409,170.95
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	145,365,298.00	(80,040,057.00)	65,325,241.00	145,454,202.97	(79,315,568.06)	66,138,634.91

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.
Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)
31 de Marzo de 2023
31 de Diciembre de 2022

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Extranjera						
Software Computacional M/E	547,954.00	(547,148.00)	806.00	552,032.41	(550,279.46)	1,752.95
Total Software Computacional Moneda Extranjera	547,954.00	(547,148.00)	806.00	552,032.41	(550,279.46)	1,752.95
Total Software Computacional	547,954.00	(547,148.00)	806.00	552,032.41	(550,279.46)	1,752.95
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	547,954.00	(547,148.00)	806.00	552,032.41	(550,279.46)	1,752.95

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)
31 de Marzo de 2023
31 de Diciembre de 2022

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS						
Otros Cargos Diferidos						
Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional						
Otros Cargos Diferidos M/N	6,608,720.00	(2,973,355.00)	3,635,365.00	6,657,908.60		6,657,908.60
Ctas. Deudoras de Accionistas M/N	4,914,700.00	(2,823,540.00)	2,091,160.00	4,951,280.03	(2,844,555.56)	2,106,724.47
Resultado de Inversiones M/N	8,701,752.00	(8,701,752.00)		8,766,519.00	(8,328,192.64)	438,326.36
Total Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional	20,225,172.00	(14,498,647.00)	5,726,525.00	20,375,707.63	(11,172,748.20)	9,202,959.43
Total Otros Cargos Diferidos	20,225,172.00	(14,498,647.00)	5,726,525.00	20,375,707.63	(11,172,748.20)	9,202,959.43
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	20,225,172.00	(14,498,647.00)	5,726,525.00	20,375,707.63	(11,172,748.20)	9,202,959.43

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)
Corto Plazo
Largo Plazo
31 de Marzo de 2023
31 de Diciembre de 2022
31 de Marzo de 2023
31 de Diciembre de 2022
DEUDAS COMERCIALES
Proveedores
Proveedores Moneda Nacional

Proveedores M/N	11,666,636	12,639,358
Total Proveedores Moneda Nacional	11,666,636	12,639,358

Proveedores Moneda Extranjera

Proveedores M/E	497,092	7,346
Total Proveedores Moneda Extranjera	497,092	7,346

Total Proveedores	12,163,728	12,646,704
--------------------------	-------------------	-------------------

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.
Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	12,163,728	12,646,704		

Nota N° 15A DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	12,023,263	11,628,172	12,223,737	10,979,856
Total Bancos Moneda Nacional	12,023,263	11,628,172	12,223,737	10,979,856
Total Bancos	12,023,263	11,628,172	12,223,737	10,979,856
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses Bancarios por Pagar M/N	262,206	345,203		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	262,206	345,203		
Total Intereses por Pagar	262,206	345,203		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	12,285,469	11,973,375	12,223,737	10,979,856

Nota N° 15B
CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Banco Ganadero S.A. Prestamo Nro. 101098435	14 -Ene- 2021	9,000,000.00	2552 dias	MN	6%
Banco Ganadero S.A. Prestamo Nro. 101127412	17 -Ene- 2022	3,500,000.00	360 dias	MN	5.5%
Banco Gadero S.A. Prestamo Nro. 101144840	07 -Sep- 2022	4,200,000.00	360 dias	MN	6%
Banco Ganadero S.A. Prestamo Nro. 101159357	02 -Mar- 2023	4,200,000.00	720 dias	MN	6%
Banco Ganadero S.A. Prestamo Nro. 101139054	01 -Jul- 2022	3,500,000.00	360 dias	MN	6%
Banco Nacional de Bolivia S.A. Prestamo Nro.	22 -Nov- 2021	2,653,000.00	3780 dias	MN	4,75%
Banco Nacional de Bolivia S.A. Prestamo Nro.	14 -Mar- 2022	1,287,000.00	540 dias	MN	5.5%
Banco Nacional de Bolivia S.A. Prestamo Nro.	15 -Sep- 2022	2,530,000.00	360 dias	MN	5.50%
Banco Nacional de Bolivia S.A. Prestamo Nro.	09 -Ene- 2023	1,000,000.00	360 dias	MN	6%
Banco Nacional de Bolivia S.A. Prestamo Nro.	17 -Feb- 2023	1,100,000.00	720 dias	MN	6%
TOTAL PRÉSTAMO		32,970,000.00			

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.

Nota N° 16A DEUDAS POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES (En Bs.)

En esta cuenta se registra todos los valores de renta fija inscritos en el RMV

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	4,501,800	7,305,372	18,007,200	20,408,881
Total Emisiones Moneda Nacional	4,501,800	7,305,372	18,007,200	20,408,881
Total Emisiones	4,501,800	7,305,372	18,007,200	20,408,881
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Rendimientos por Pagar M/N	60,024	478,495		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	60,024	478,495		
Total Rendimientos por Pagar	60,024	478,495		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	4,561,824	7,783,867	18,007,200	20,408,881

ICT-1-N1B-20	31 -Mar- 2020	25,010,000.00	2880 dias	MN	6%
TOTAL MONTO EMISIÓN		25,010,000.00			

Nota N° 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	201,596.00	195,581.96		
Obligaciones Fiscales M/N	3,888,047.00	5,080,617.58	2,921,266.00	
Obligaciones con el Personal M/N	1,015,746.00	672,339.24		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	5,105,389.00	5,948,538.78	2,921,266.00	
Total Aportes y Retenciones	5,105,389.00	5,948,538.78	2,921,266.00	
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.
Nota N° 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Dividendos por Pagar M/N	75,000.00	155,030.36		
Provisiones M/N	160,393.00			
Acreeedores Varios M/N	5,708.00	7,707.95		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	241,101.00	162,738.31		
Total Otras Cuentas por Pagar	241,101.00	162,738.31		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,346,490.00	6,111,277.09	2,921,266.00	

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	1,960,382.00	2,076,866.88
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	1,960,382.00	2,076,866.88
Total Previsión para Indemnización	1,960,382.00	2,076,866.88
TOTAL PREVISIONES	1,960,382.00	2,076,866.88

Nota N° 22 CAPITAL PAGADO SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	46,000,000.00	46,000,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	46,000,000.00	46,000,000.00
Total Acciones Ordinarias	46,000,000.00	46,000,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	46,000,000.00	46,000,000.00

Nota N° 24 RESERVA PARA REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Revalorización de Activos M/N	4,128,958.00	4,128,958.00
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	4,128,958.00	4,128,958.00
Total Revalorización de Activos	4,128,958.00	4,128,958.00
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	4,128,958.00	4,128,958.00

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	1,976,238.00	1,976,238.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	1,976,238.00	1,976,238.00
Total Reserva Legal	1,976,238.00	1,976,238.00
TOTAL RESERVAS	1,976,238.00	1,976,238.00

Nota N° 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	65,189,304.00	46,758,167.13
Total Servicios Moneda Nacional	65,189,304.00	46,758,167.13
Total Servicios	65,189,304.00	46,758,167.13
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	65,189,304.00	46,758,167.13

Nota N° 27 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
COSTOS		
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Nacional		
Costos por Servicios M/N	(40,002,270.00)	(24,476,010.65)
Total Costos por Servicios Moneda Nacional	(40,002,270.00)	(24,476,010.65)
Total Costos por Servicios	(40,002,270.00)	(24,476,010.65)
TOTAL COSTOS	(40,002,270.00)	(24,476,010.65)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(6,858,798.00)	(4,928,910.77)
Total Personal Moneda Nacional	(6,858,798.00)	(4,928,910.77)
Total Personal	(6,858,798.00)	(4,928,910.77)
Material		
Material Moneda Nacional		
Material M/N	(95,196.00)	(86,949.38)

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Total Material Moneda Nacional	(95,196.00)	(86,949.38)
Total Material	(95,196.00)	(86,949.38)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Contratistas M/N	(155,043.00)	(133,726.97)
Servicios Generales M/N	(1,385,081.00)	(1,015,816.85)
Servicios Basicos M/N	(229,533.00)	(162,879.35)
Total Contratistas Moneda Nacional	(1,769,657.00)	(1,312,423.17)
Total Contratistas	(1,769,657.00)	(1,312,423.17)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación y Amortización M/N	(3,930,721.00)	(3,118,011.86)
Total Depreciación Moneda Nacional	(3,930,721.00)	(3,118,011.86)
Total Depreciación	(3,930,721.00)	(3,118,011.86)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(12,654,372.00)	(9,446,295.18)

Nota N° 29 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(243,985.00)	(175,174.19)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(243,985.00)	(175,174.19)
Total Gastos de Comercialización	(243,985.00)	(175,174.19)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(243,985.00)	(175,174.19)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	18,386.00	17,262.54
Ingreso por Venta de Activos Fijos M/N	179,506.00	122,005.38
Ingreso por Intereses Comerciales M/N	68,299.00	68,807.35
Ingresos por Descuentos Sobre Compras M/N	2,501,679.00	1,829,830.78
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	2,767,870.00	2,037,906.05
Total Otros Ingresos	2,767,870.00	2,037,906.05
TOTAL OTROS INGRESOS	2,767,870.00	2,037,906.05

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)**

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(11,303.00)	
Costo de Venta de Activos Fijos M/N	(516,248.00)	(473,487.12)
Gastos por Intereses Comerciales M/N	(416.00)	(419.10)
Gastos Tributarios M/N	(2,591,940.00)	(1,913,320.60)
Pérdida por Cuentas Incobrables M/N	(1,777,454.00)	(1,352,357.21)
Descuentos por Pronto Pago M/N	(2,501,679.00)	(1,829,830.78)
Amortizacion de Activo Diferido MN M/N	(2,973,355.00)	
Total Otros Egresos Moneda Nacional	<u>(10,372,395.00)</u>	<u>(5,569,414.81)</u>
Total Otros Egresos	<u>(10,372,395.00)</u>	<u>(5,569,414.81)</u>
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>(10,372,395.00)</u>	<u>(5,569,414.81)</u>

Nota N° IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)**Nota N° 34 AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL (En Bs.)**

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	6,553,286.00	6,559,124.57
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>6,553,286.00</u>	<u>6,559,124.57</u>
Total Capital Pagado	<u>6,553,286.00</u>	<u>6,559,124.57</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>6,553,286.00</u>	<u>6,559,124.57</u>

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.
Nota N° 35 AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES (En Bs.)

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	83,344.00	83,811.92
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	83,344.00	83,811.92
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos	83,344.00	83,811.92
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	659,075.00	659,367.84
Reserva Patrimonial M/N	607,136.00	607,203.00
Total Reservas Moneda Nacional	1,266,211.00	1,266,570.84
Total Reservas	1,266,211.00	1,266,570.84
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	1,349,555.00	1,350,382.76

Nota N° 36 DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN (En Bs.)

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional		
Deudas Comerciales a Corto Plazo M/N	(187,794.00)	(182,433.82)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional	(187,794.00)	(182,433.82)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	(187,794.00)	(182,433.82)
Ajuste por Inflación del Patrimonio		
Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	(1,039,815.00)	(662,239.62)
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	(83,344.00)	(53,080.16)
Reservas M/N	(64,155.00)	(40,858.87)
Resultados Acumulados M/N	(7,543.00)	(4,803.49)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional	(1,194,857.00)	(760,982.14)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio	(1,194,857.00)	(760,982.14)
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	(1,382,651.00)	(943,415.96)
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Ajuste por Inflación de Activos		
Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional		
Activo Fijo Neto M/N	1,325,118.00	847,954.69
Total Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional	1,325,118.00	847,954.69
Total Ajuste por Inflación de Activos	1,325,118.00	847,954.69
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	1,325,118.00	847,954.69

ENRIQUE MANUEL TERCEROS HERRERA

PRESIDENTE DE DIRECTORIO
Representante Legal

GABRIELA JUSTINIANO SIBAUTE

Reg. Prof. 6119
AUDITOR