

# 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 Diciembre de 2023 fue de Bs 6,96.

#### e) Inversiones a Corto Plazo

Fondo de Liquidez según declaración unilateral de voluntad (DUV) de Bonos Incotec I- Emisión 1.

## INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.

### 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 diciembre 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 2023, fueron contabilizados al costo de adquisición, el mismo que fue ajustado al 31 de diciembre 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 incurrían.

### h) Bienes Arrendados

Corresponde a una operación de Arrendamiento Financiero de maquinaria en general, la cual tiene un plazo de 5 años.

### i) 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.

### j) Intereses

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

### k) 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.

### l) 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.

### m) 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.

### n) 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.

### o) 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 períodos mayores a un año.

## Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
<b>Billetes y Bancos</b>		
<b>Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>		
Efectivo M/N	104,878.00	91,450.19
Bancos M/N	2,061,630.00	2,721,488.70
<b>Total Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>	<b>2,166,508.00</b>	<b>2,812,938.89</b>
<b>Billetes y Bancos Moneda Extranjera</b>		
Bancos M/E	248,209.00	288,482.83
<b>Total Billetes y Bancos Extranjera</b>	<b>248,209.00</b>	<b>288,482.83</b>
<b>Total Billetes y Bancos</b>	<b>2,414,717.00</b>	<b>3,101,421.72</b>

## INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.

### Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>2,414,717.00</b>	<b>3,101,421.72</b>

### Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>INVERSIONES</b>				
<b>Inversiones Financieras</b>				
<b>Inversiones Financieras Moneda Nacional</b>				
Otras Inversiones Financieras M/N	3,200,800.00	312,328		
<b>Total Inversiones Financieras Moneda Nacional</b>	<b>3,200,800.00</b>	<b>312,328</b>		
<b>Total Inversiones Financieras</b>	<b>3,200,800.00</b>	<b>312,328</b>		
<b>Inversiones Permanentes</b>				
<b>Inversiones Permanentes Moneda Nacional</b>				
Inversiones en Empresas de Servicio M/N			18,514	18,622
Otras Inversiones a Largo Plazo M/N			2,770,080	
<b>Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional</b>			<b>2,788,594</b>	<b>18,622</b>
<b>Total Inversiones Permanentes</b>			<b>2,788,594</b>	<b>18,622</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>3,200,800.00</b>	<b>312,328</b>	<b>2,788,594</b>	<b>18,622</b>

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

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS</b>				
<b>Empresas Relacionadas</b>				
<b>Empresas Relacionadas Moneda Nacional</b>				
Asociación Accidental Consorcio El Fuerte	20%	20%	57,863.00	58,201.70
<b>Total Empresas Relacionadas Moneda Nacional</b>			<b>57,863.00</b>	<b>58,201.70</b>
<b>Total Empresas Relacionadas</b>			<b>57,863.00</b>	<b>58,201.70</b>
<b>TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS</b>			<b>57,863.00</b>	<b>58,201.70</b>

### Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	3,100,698	3,118,848		

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

**Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>3,100,698</b>	<b>3,118,848</b>		
<b>Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/E	26,012,933	27,300,458		
<b>Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>	<b>26,012,933</b>	<b>27,300,458</b>		
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>29,113,631</b>	<b>30,419,306</b>		
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	2,003	57,635		
Impuestos Diferidos M/N	9,944	557,221		
Impuestos por Cobrar M/N	79,589	82,924		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	442,765	441,088		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>534,301</b>	<b>1,138,868</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>534,301</b>	<b>1,138,868</b>		
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>29,647,932</b>	<b>31,558,174</b>		

**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso</b>		
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional</b>		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso M/N	12,940,714.00	13,746,602.33
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional</b>	<b>12,940,714.00</b>	<b>13,746,602.33</b>
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso</b>	<b>12,940,714.00</b>	<b>13,746,602.33</b>
<b>Mercadería para la Reventa</b>		
<b>Mercadería para la Reventa Moneda Nacional</b>		
Mercadería para la Reventa M/N	156,128.00	157,041.91
<b>Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional</b>	<b>156,128.00</b>	<b>157,041.91</b>
<b>Total Mercadería para la Reventa</b>	<b>156,128.00</b>	<b>157,041.91</b>
<b>Materiales y Suministros</b>		
<b>Materiales y Suministros Moneda Nacional</b>		
Materiales y Suministros M/N	8,011,077.00	8,043,696.28
<b>Total Materiales y Suministros Moneda Nacional</b>	<b>8,011,077.00</b>	<b>8,043,696.28</b>
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>8,011,077.00</b>	<b>8,043,696.28</b>
<b>Mercaderías en Tránsito</b>		
<b>Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera</b>		
Mercaderías en Tránsito M/E		43,711.38
<b>Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera</b>		<b>43,711.38</b>
<b>Total Mercaderías en Tránsito</b>		<b>43,711.38</b>

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b><u>21,107,919.00</u></b>	<b><u>21,991,051.90</u></b>

**Nota N° 8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>		
<b>Servicios</b>		
<b>Servicios Moneda Nacional</b>		
Servicios M/N	82,824.00	101,501.69
<b>Total Servicios Moneda Nacional</b>	<b><u>82,824.00</u></b>	<b><u>101,501.69</u></b>
<b>Total Servicios</b>	<b><u>82,824.00</u></b>	<b><u>101,501.69</u></b>
<b>Seguros</b>		
<b>Seguros Moneda Extranjera</b>		
Seguros M/E	286,275.00	458,863.35
<b>Total Seguros Moneda Extranjera</b>	<b><u>286,275.00</u></b>	<b><u>458,863.35</u></b>
<b>Total Seguros</b>	<b><u>286,275.00</u></b>	<b><u>458,863.35</u></b>
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b><u>369,099.00</u></b>	<b><u>560,365.04</u></b>

**Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023			30 de Septiembre de 2023		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>						
<b>Terrenos</b>						
<b>Terrenos Moneda Nacional</b>						
Terrenos M/N	11,680,104.00		11,680,104.00	11,680,104.35		11,680,104.35
<b>Total Terrenos Moneda Nacional</b>	<b><u>11,680,104.00</u></b>		<b><u>11,680,104.00</u></b>	<b><u>11,680,104.35</u></b>		<b><u>11,680,104.35</u></b>
<b>Total Terrenos</b>	<b><u>11,680,104.00</u></b>		<b><u>11,680,104.00</u></b>	<b><u>11,680,104.35</u></b>		<b><u>11,680,104.35</u></b>
<b>Edificios</b>						
<b>Edificios Moneda Nacional</b>						
Edificios M/N	7,131,842.00	(542,686.00)	6,589,156.00	7,131,841.74	(497,764.74)	6,634,077.00
<b>Total Edificios Moneda Nacional</b>	<b><u>7,131,842.00</u></b>	<b><u>(542,686.00)</u></b>	<b><u>6,589,156.00</u></b>	<b><u>7,131,841.74</u></b>	<b><u>(497,764.74)</u></b>	<b><u>6,634,077.00</u></b>
<b>Total Edificios</b>	<b><u>7,131,842.00</u></b>	<b><u>(542,686.00)</u></b>	<b><u>6,589,156.00</u></b>	<b><u>7,131,841.74</u></b>	<b><u>(497,764.74)</u></b>	<b><u>6,634,077.00</u></b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>						
<b>Maquinaria y Equipo Moneda Nacional</b>						

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2023

30 de Septiembre de 2023

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Maquinaria en General M/N	104,569,966.00	(67,741,497.00)	36,828,469.00	104,569,965.76	(66,865,515.77)	37,704,449.99
Equipos e Instalaciones M/N	3,767,948.00	(2,928,340.00)	839,608.00	3,670,639.28	(2,868,698.39)	801,940.89
<b>Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional</b>	<b>108,337,914.00</b>	<b>(70,669,837.00)</b>	<b>37,668,077.00</b>	<b>108,240,605.04</b>	<b>(69,734,214.16)</b>	<b>38,506,390.88</b>
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>	<b>108,337,914.00</b>	<b>(70,669,837.00)</b>	<b>37,668,077.00</b>	<b>108,240,605.04</b>	<b>(69,734,214.16)</b>	<b>38,506,390.88</b>
<b>Muebles y Enseres</b>						
<b>Muebles y Enseres Moneda Nacional</b>						
Muebles y Enseres M/N	652,452.00	(441,909.00)	210,543.00	652,451.94	(432,411.42)	220,040.52
<b>Total Muebles y Enseres Moneda Nacional</b>	<b>652,452.00</b>	<b>(441,909.00)</b>	<b>210,543.00</b>	<b>652,451.94</b>	<b>(432,411.42)</b>	<b>220,040.52</b>
<b>Total Muebles y Enseres</b>	<b>652,452.00</b>	<b>(441,909.00)</b>	<b>210,543.00</b>	<b>652,451.94</b>	<b>(432,411.42)</b>	<b>220,040.52</b>
<b>Herramientas</b>						
<b>Herramientas Moneda Nacional</b>						
Herramientas M/N	13,590,735.00	(6,161,097.00)	7,429,638.00	13,590,734.26	(6,135,846.55)	7,454,887.71
<b>Total Herramientas Moneda Nacional</b>	<b>13,590,735.00</b>	<b>(6,161,097.00)</b>	<b>7,429,638.00</b>	<b>13,590,734.26</b>	<b>(6,135,846.55)</b>	<b>7,454,887.71</b>
<b>Total Herramientas</b>	<b>13,590,735.00</b>	<b>(6,161,097.00)</b>	<b>7,429,638.00</b>	<b>13,590,734.26</b>	<b>(6,135,846.55)</b>	<b>7,454,887.71</b>
<b>Vehículos</b>						
<b>Vehículos Moneda Nacional</b>						
Vehículos Moneda M/N	5,341,815.00	(4,898,547.00)	443,268.00	5,341,814.68	(4,877,895.91)	463,918.77
<b>Total Vehículos Moneda Nacional</b>	<b>5,341,815.00</b>	<b>(4,898,547.00)</b>	<b>443,268.00</b>	<b>5,341,814.68</b>	<b>(4,877,895.91)</b>	<b>463,918.77</b>
<b>Total Vehículos</b>	<b>5,341,815.00</b>	<b>(4,898,547.00)</b>	<b>443,268.00</b>	<b>5,341,814.68</b>	<b>(4,877,895.91)</b>	<b>463,918.77</b>
<b>Equipos de Computación</b>						
<b>Equipos de Computación Moneda Nacional</b>						
Equipos de Computación M/N	1,298,777.00	(1,196,750.00)	102,027.00	1,283,539.56	(1,183,094.01)	100,445.55
<b>Total Equipos de Computación Moneda Nacional</b>	<b>1,298,777.00</b>	<b>(1,196,750.00)</b>	<b>102,027.00</b>	<b>1,283,539.56</b>	<b>(1,183,094.01)</b>	<b>100,445.55</b>
<b>Total Equipos de Computación</b>	<b>1,298,777.00</b>	<b>(1,196,750.00)</b>	<b>102,027.00</b>	<b>1,283,539.56</b>	<b>(1,183,094.01)</b>	<b>100,445.55</b>
<b>Otros</b>						
<b>Otros Moneda Nacional</b>						
Activo Fijo en Transito M/N	375,650.00		375,650.00	377,848.89		377,848.89
<b>Total Otros Moneda Nacional</b>	<b>375,650.00</b>		<b>375,650.00</b>	<b>377,848.89</b>		<b>377,848.89</b>
<b>Total Otros</b>	<b>375,650.00</b>		<b>375,650.00</b>	<b>377,848.89</b>		<b>377,848.89</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>148,409,289.00</b>	<b>(83,910,826.00)</b>	<b>64,498,463.00</b>	<b>148,298,940.46</b>	<b>(82,861,226.79)</b>	<b>65,437,713.67</b>

Nota N° 11 BIENES ARRENDADOS (En Bs.)

31 de Diciembre de 2023

30 de Septiembre de 2023

Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
--------------	------------------------	----------------	--------------	------------------------	----------------

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**
**Nota N° 11 BIENES ARRENDADOS (En Bs.)**

31 de Diciembre de 2023

30 de Septiembre de 2023

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>BIENES ARRENDADOS</b>						
<b>Planta y Equipo</b>						
<b>Planta y Equipo Moneda Nacional</b>						
Maquinaria en General M/N M/N	709,668.00	(66,531.00)	643,137.00	709,668.92	(44,354.12)	665,314.80
<b>Total Planta y Equipo Moneda Nacional</b>	<b>709,668.00</b>	<b>(66,531.00)</b>	<b>643,137.00</b>	<b>709,668.92</b>	<b>(44,354.12)</b>	<b>665,314.80</b>
<b>Total Planta y Equipo</b>	<b>709,668.00</b>	<b>(66,531.00)</b>	<b>643,137.00</b>	<b>709,668.92</b>	<b>(44,354.12)</b>	<b>665,314.80</b>
<b>TOTAL BIENES ARRENDADOS</b>	<b>709,668.00</b>	<b>(66,531.00)</b>	<b>643,137.00</b>	<b>709,668.92</b>	<b>(44,354.12)</b>	<b>665,314.80</b>

**Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)**

31 de Diciembre de 2023

30 de Septiembre de 2023

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>						
<b>Software Computacional</b>						
<b>Software Computacional Moneda Extranjera</b>						
Software Computacional M/E	547,954.00	(547,936.00)	18.00	551,161.48	(551,143.37)	18.11
<b>Total Software Computacional Moneda Extranjera</b>	<b>547,954.00</b>	<b>(547,936.00)</b>	<b>18.00</b>	<b>551,161.48</b>	<b>(551,143.37)</b>	<b>18.11</b>
<b>Total Software Computacional</b>	<b>547,954.00</b>	<b>(547,936.00)</b>	<b>18.00</b>	<b>551,161.48</b>	<b>(551,143.37)</b>	<b>18.11</b>
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>547,954.00</b>	<b>(547,936.00)</b>	<b>18.00</b>	<b>551,161.48</b>	<b>(551,143.37)</b>	<b>18.11</b>

**Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)**

31 de Diciembre de 2023

30 de Septiembre de 2023

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>						
<b>Otros Cargos Diferidos</b>						
<b>Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional</b>						
Otros Cargos Diferidos M/N	6,608,720.00	(3,964,663.00)	2,644,057.00	6,647,404.56	(3,655,500.17)	2,991,904.39
Ctas. Deudoras de Accionistas M/N	4,914,700.00	(2,823,540.00)	2,091,160.00	4,943,468.51	(2,840,067.77)	2,103,400.74
<b>Total Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional</b>	<b>11,523,420.00</b>	<b>(6,788,203.00)</b>	<b>4,735,217.00</b>	<b>11,590,873.07</b>	<b>(6,495,567.94)</b>	<b>5,095,305.13</b>
<b>Total Otros Cargos Diferidos</b>	<b>11,523,420.00</b>	<b>(6,788,203.00)</b>	<b>4,735,217.00</b>	<b>11,590,873.07</b>	<b>(6,495,567.94)</b>	<b>5,095,305.13</b>
<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>11,523,420.00</b>	<b>(6,788,203.00)</b>	<b>4,735,217.00</b>	<b>11,590,873.07</b>	<b>(6,495,567.94)</b>	<b>5,095,305.13</b>

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>DEUDAS COMERCIALES</b>				
<b>Proveedores</b>				
<b>Proveedores Moneda Nacional</b>				
Proveedores M/N	6,981,299	10,046,774		
<b>Total Proveedores Moneda Nacional</b>	<b>6,981,299</b>	<b>10,046,774</b>		
<b>Proveedores Moneda Extranjera</b>				
Proveedores M/E	58,203	43,710		
<b>Total Proveedores Moneda Extranjera</b>	<b>58,203</b>	<b>43,710</b>		
<b>Total Proveedores</b>	<b>7,039,502</b>	<b>10,090,485</b>		
<b>TOTAL DEUDAS COMERCIALES</b>	<b>7,039,502</b>	<b>10,090,485</b>		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>				
<b>Bancos</b>				
<b>Bancos Moneda Nacional</b>				
Bancos M/N	18,966,372	18,316,810	11,057,989	11,821,951
<b>Total Bancos Moneda Nacional</b>	<b>18,966,372</b>	<b>18,316,810</b>	<b>11,057,989</b>	<b>11,821,951</b>
<b>Total Bancos</b>	<b>18,966,372</b>	<b>18,316,810</b>	<b>11,057,989</b>	<b>11,821,951</b>
<b>Arrendamiento por Pagar</b>				
<b>Arrendamiento por Pagar Moneda Nacional</b>				
Arrendamiento por Pagar M/N	97,560	95,972	497,920	526,193
<b>Total Arrendamiento por Pagar Moneda Nacional</b>	<b>97,560</b>	<b>95,972</b>	<b>497,920</b>	<b>526,193</b>
<b>Total Arrendamiento por Pagar</b>	<b>97,560</b>	<b>95,972</b>	<b>497,920</b>	<b>526,193</b>
<b>Intereses por Pagar</b>				
<b>Intereses por Pagar Moneda Nacional</b>				
Intereses Bancarios por Pagar M/N	442,711	358,898		
<b>Total Intereses por Pagar Moneda Nacional</b>	<b>442,711</b>	<b>358,898</b>		
<b>Total Intereses por Pagar</b>	<b>442,711</b>	<b>358,898</b>		
<b>TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>	<b>19,506,643</b>	<b>18,771,679</b>	<b>11,555,909</b>	<b>12,348,144</b>

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

Nota N° 15B

**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
<b>CONDICIONES DEL PRÉSTAMO</b>					
Banco Ganadero S.A. Prestamo Nro. 101098435	14 -Ene- 2021	9,000,000.00	2552 dias	MN	6%
Banco Ganadero S.A. Prestamo Nro.101187259	22 -Sep- 2023	2,500,000.00	360 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. 101179820	12 -Jul- 2023	2,000,000.00	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 101190379	26 -Oct- 2023	1,500,000.00	360 dias	MN	6%
Banco Ganadero S.A. Prestamo Nro. 101194470	06 -Dic- 2023	2,300,000.00	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.	07 -Jul- 2023	500,000.00	360 dias	MN	6%
Banco Nacional de Bolivia S.A. Prestamo Nro.	25 -Ago- 2023	1,700,000.00	360 dias	MN	6%
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%
Banco Nacional de Bolivia S.A. Prestamo Nro	24 -May- 2023	1,500,000.00	360 dias	MN	6%
Banco de Credito de Bolivia S.A.Prestamo Nro.	12 -Sep- 2023	2,300,000.00	1827 dias	MN	6%
Banco Nacional de Bolivia S.A. Prestamo Nro	28 -Nov- 2023	1,200,000.00	360 dias	MN	6%
<b>TOTAL PRÉSTAMO</b>		<b>36,953,000.00</b>			

**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 Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>DEUDAS POR EMISION DE VALORES</b>				
<b>Emisiones</b>				
<b>Emisiones Moneda Nacional</b>				
Emisiones M/N	4,501,800	4,528,152	15,756,300	15,848,531
<b>Total Emisiones Moneda Nacional</b>	<b>4,501,800</b>	<b>4,528,152</b>	<b>15,756,300</b>	<b>15,848,531</b>
<b>Total Emisiones</b>	<b>4,501,800</b>	<b>4,528,152</b>	<b>15,756,300</b>	<b>15,848,531</b>
<b>Rendimientos por Pagar</b>				
<b>Rendimientos por Pagar Moneda Nacional</b>				
Rendimientos por Pagar M/N	374,775	64,527		
<b>Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional</b>	<b>374,775</b>	<b>64,527</b>		
<b>Total Rendimientos por Pagar</b>	<b>374,775</b>	<b>64,527</b>		
<b>TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES</b>	<b>4,876,575</b>	<b>4,592,678</b>	<b>15,756,300</b>	<b>15,848,531</b>

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

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

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Aportes y Retenciones</b>				
<b>Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>				
Obligaciones Sociales M/N	196,392.00	193,082.64		
Obligaciones Fiscales M/N	3,471,684.00	4,081,319.23	3,592,041.00	3,227,346.54
Obligaciones con el Personal M/N	1,041,924.00	618,420.90		
<b>Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>	<b>4,710,000.00</b>	<b>4,892,822.77</b>	<b>3,592,041.00</b>	<b>3,227,346.54</b>
<b>Total Aportes y Retenciones</b>	<b>4,710,000.00</b>	<b>4,892,822.77</b>	<b>3,592,041.00</b>	<b>3,227,346.54</b>
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>				
<b>Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>				
Dividendos por Pagar M/N	75,000.00	75,439.02		
Provisiones M/N		408,961.95		
Acreedores Varios M/N	5,134.00	4,049.57		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>	<b>80,134.00</b>	<b>488,450.54</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>80,134.00</b>	<b>488,450.54</b>		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4,790,134.00</b>	<b>5,381,273.31</b>	<b>3,592,041.00</b>	<b>3,227,346.54</b>

**Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>PREVISIONES</b>		
<b>Previsión para Indemnización</b>		
<b>Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>		
Previsión para Indemnización M/N	848,971.00	1,467,434.73
<b>Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>	<b>848,971.00</b>	<b>1,467,434.73</b>
<b>Total Previsión para Indemnización</b>	<b>848,971.00</b>	<b>1,467,434.73</b>
<b>TOTAL PREVISIONES</b>	<b>848,971.00</b>	<b>1,467,434.73</b>

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>CAPITAL PAGADO</b>		

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>Acciones Ordinarias</b>		
<b>Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>		
Acciones Ordinarias M/N	46,000,000.00	46,000,000.00
<b>Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>46,000,000.00</b>
<b>Total Acciones Ordinarias</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>46,000,000.00</b>
<b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>46,000,000.00</b>

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS</b>		
<b>Revalorización de Activos</b>		
<b>Revalorización de Activos Moneda Nacional</b>		
Revalorización de Activos M/N	4,128,958.00	4,128,958.00
<b>Total Revalorización de Activos Moneda Nacional</b>	<b>4,128,958.00</b>	<b>4,128,958.00</b>
<b>Total Revalorización de Activos</b>	<b>4,128,958.00</b>	<b>4,128,958.00</b>
<b>TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>4,128,958.00</b>	<b>4,128,958.00</b>

**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>RESERVAS</b>		
<b>Reserva Legal</b>		
<b>Reserva Legal Moneda Nacional</b>		
Reserva Legal M/N	2,033,008.00	2,033,008.00
<b>Total Reserva Legal Moneda Nacional</b>	<b>2,033,008.00</b>	<b>2,033,008.00</b>
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>2,033,008.00</b>	<b>2,033,008.00</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2,033,008.00</b>	<b>2,033,008.00</b>

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>		
<b>Servicios</b>		
<b>Servicios Moneda Nacional</b>		
Servicios M/N	41,141,805.00	25,513,297.60
<b>Total Servicios Moneda Nacional</b>	<b>41,141,805.00</b>	<b>25,513,297.60</b>
<b>Total Servicios</b>	<b>41,141,805.00</b>	<b>25,513,297.60</b>
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>41,141,805.00</b>	<b>25,513,297.60</b>

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>COSTOS</b>		
<b>Costos por Servicios</b>		
<b>Costos por Servicios Moneda Nacional</b>		
Costos por Servicios M/N	(25,305,041.00)	(16,653,727.34)
<b>Total Costos por Servicios Moneda Nacional</b>	<b>(25,305,041.00)</b>	<b>(16,653,727.34)</b>
<b>Total Costos por Servicios</b>	<b>(25,305,041.00)</b>	<b>(16,653,727.34)</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>(25,305,041.00)</b>	<b>(16,653,727.34)</b>

**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>Personal</b>		
<b>Personal Moneda Nacional</b>		
Personal M/N	(4,796,673.00)	(3,213,047.32)
<b>Total Personal Moneda Nacional</b>	<b>(4,796,673.00)</b>	<b>(3,213,047.32)</b>
<b>Total Personal</b>	<b>(4,796,673.00)</b>	<b>(3,213,047.32)</b>
<b>Material</b>		
<b>Material Moneda Nacional</b>		
Material M/N	(34,063.00)	(19,409.96)
<b>Total Material Moneda Nacional</b>	<b>(34,063.00)</b>	<b>(19,409.96)</b>
<b>Total Material</b>	<b>(34,063.00)</b>	<b>(19,409.96)</b>
<b>Contratistas</b>		
<b>Contratistas Moneda Nacional</b>		
Contratistas M/N	(573,760.00)	(350,277.44)
Servicios Generales M/N	(1,461,911.00)	(970,143.75)
Servicios Basicos M/N	(173,339.00)	(106,601.37)
<b>Total Contratistas Moneda Nacional</b>	<b>(2,209,010.00)</b>	<b>(1,427,022.56)</b>
<b>Total Contratistas</b>	<b>(2,209,010.00)</b>	<b>(1,427,022.56)</b>
<b>Depreciación</b>		
<b>Depreciación Moneda Nacional</b>		
Depreciación y Amortización M/N	(2,355,020.00)	(1,293,043.87)
<b>Total Depreciación Moneda Nacional</b>	<b>(2,355,020.00)</b>	<b>(1,293,043.87)</b>
<b>Total Depreciación</b>	<b>(2,355,020.00)</b>	<b>(1,293,043.87)</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(9,394,766.00)</b>	<b>(5,952,523.71)</b>

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>GASTOS COMERCIALIZACION</b>		
<b>Gastos de Comercialización</b>		

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>Gastos de Comercialización Moneda Nacional</b>		
Gastos de Comercialización M/N	(74,237.00)	(4,652.07)
<b>Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional</b>	<b>(74,237.00)</b>	<b>(4,652.07)</b>
<b>Total Gastos de Comercialización</b>	<b>(74,237.00)</b>	<b>(4,652.07)</b>
<b>TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION</b>	<b>(74,237.00)</b>	<b>(4,652.07)</b>

**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Otros Ingresos Moneda Nacional</b>		
Otros Ingresos M/N	76.00	76.44
Ingreso por Intereses Comerciales M/N	63,560.00	63,933.06
Ingresos por Descuentos Sobre Compras M/N	1,102,801.00	699,999.65
<b>Total Otros Ingresos Moneda Nacional</b>	<b>1,166,437.00</b>	<b>764,009.15</b>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>1,166,437.00</b>	<b>764,009.15</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1,166,437.00</b>	<b>764,009.15</b>

**Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
<b>OTROS EGRESOS</b>		
<b>Otros Egresos</b>		
<b>Otros Egresos Moneda Nacional</b>		
Gastos Tributarios M/N	(1,905,800.00)	(1,191,462.72)
Pérdida por Cuentas Incobrables M/N	(249,657.00)	(228,900.08)
Descuentos por Pronto Pago M/N	(1,102,801.00)	(699,999.65)
Amortizacion de Activo Diferido MN M/N	(991,308.00)	(664,740.46)
<b>Total Otros Egresos Moneda Nacional</b>	<b>(4,249,566.00)</b>	<b>(2,785,102.91)</b>
<b>Total Otros Egresos</b>	<b>(4,249,566.00)</b>	<b>(2,785,102.91)</b>
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>(4,249,566.00)</b>	<b>(2,785,102.91)</b>

**Nota N° IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)**

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.****Nota N° 34 AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL (En Bs.)**

	<u>31 de Diciembre de 2023</u>	<u>30 de Septiembre de 2023</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>		
<b>Capital Pagado</b>		
<b>Capital Pagado Moneda Nacional</b>		
Capital Pagado M/N	7,573,656.00	7,578,418.53
<b>Total Capital Pagado Moneda Nacional</b>	<u>7,573,656.00</u>	<u>7,578,418.53</u>
<b>Total Capital Pagado</b>	<u>7,573,656.00</u>	<u>7,578,418.53</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>	<u>7,573,656.00</u>	<u>7,578,418.53</u>

**Nota N° 35 AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES (En Bs.)**

	<u>31 de Diciembre de 2023</u>	<u>30 de Septiembre de 2023</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>		
<b>Reserva para Revalorización de Activos Fijos</b>		
<b>Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional</b>		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	165,130.00	165,511.66
<b>Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional</b>	<u>165,130.00</u>	<u>165,511.66</u>
<b>Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos</b>	<u>165,130.00</u>	<u>165,511.66</u>
<b>Reservas</b>		
<b>Reservas Moneda Nacional</b>		
Reserva Legal M/N	710,992.00	711,234.11
Reserva Patrimonial M/N	618,924.00	618,979.16
<b>Total Reservas Moneda Nacional</b>	<u>1,329,916.00</u>	<u>1,330,213.27</u>
<b>Total Reservas</b>	<u>1,329,916.00</u>	<u>1,330,213.27</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<u>1,495,046.00</u>	<u>1,495,724.93</u>

**INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES TECNICAS INCOTEC S.A.**

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

	<u>31 de Diciembre de 2023</u>	<u>30 de Septiembre de 2023</u>
<b>CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional</b>		
Deudas Comerciales a Corto Plazo M/N	(13,591.00)	(9,232.73)
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional</b>	<u>(13,591.00)</u>	<u>(9,232.73)</u>
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo</b>	<u>(13,591.00)</u>	<u>(9,232.73)</u>
<b>Ajuste por Inflación del Patrimonio</b>		
<b>Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional</b>		
Capital Pagado M/N	(1,020,370.00)	(717,508.54)
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	(81,786.00)	(57,510.68)
Reservas M/N	(63,705.00)	(44,689.07)
Resultados Acumulados M/N	(7,401.00)	(5,204.29)
<b>Total Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional</b>	<u>(1,173,262.00)</u>	<u>(824,912.58)</u>
<b>Total Ajuste por Inflación del Patrimonio</b>	<u>(1,173,262.00)</u>	<u>(824,912.58)</u>
<b>TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>	<u>(1,186,853.00)</u>	<u>(834,145.31)</u>
<b>ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>		
<b>Ajuste por Inflación de Activos</b>		
<b>Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional</b>		
Activo Fijo Neto M/N	1,270,132.00	894,879.75
<b>Total Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional</b>	<u>1,270,132.00</u>	<u>894,879.75</u>
<b>Total Ajuste por Inflación de Activos</b>	<u>1,270,132.00</u>	<u>894,879.75</u>
<b>TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>	<u>1,270,132.00</u>	<u>894,879.75</u>

ENRIQUE MANUEL TERCEROS HERRERA

PRESIDENTE DE DIRECTORIO

Representante Legal

GABRIELA JUSTINIANO SIBAUTE

Reg. Prof. 6119

AUDITOR