



**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de America)

	2020	2021	VARIACION 2021/2020	
			\$	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>10685,527.48</b>	<b>3255,883.62</b>	<b>(7429,643.86)</b>	<b>(0.70)</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	927,425.72	2611,699.17	1684,273.45	1.82
CUENTAS POR COBRAR	6372,495.38	212,246.04	(6160,249.34)	(0.97)
ANTICIPO A PROVEEDORES	105.75	0.00	(105.75)	(1.00)
ACCIONISTAS	1,900.00	1,900.00	0.00	0.00
INVENTARIO	3251,262.50	0.00	(3251,262.50)	(1.00)
IVA CREDITO FISCAL	184.60	362,719.42	362,534.82	
GASTOS PREOPERATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	132,153.53	67,318.99	(64,834.54)	(0.49)
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>626,846.31</b>	<b>0.00</b>	<b>(626,846.31)</b>	<b>(1.00)</b>
PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	635,553.24	0.00	(635,553.24)	(1.00)
DEPRECIACION ACUMULADA	(8,706.93)	0.00	8,706.93	(1.00)
<b>DEPOSITOS EN GARANTIA</b>	<b>186,221.49</b>	<b>0.00</b>	<b>(186,221.49)</b>	<b>(1.00)</b>
DEPOSITOS EN ARRENDAMIENTOS	2,000.00	0.00	(2,000.00)	(1.00)
DEPOSITOS EN CEPA	184,221.49	0.00	(184,221.49)	(1.00)
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>11498,595.28</b>	<b>3255,883.62</b>	<b>(8242,711.66)</b>	<b>(0.72)</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>9351,448.95</b>	<b>1050,544.87</b>	<b>(8300,904.08)</b>	<b>(0.89)</b>
CUENTAS POR PAGAR	7727,230.58	912,230.38	(6815,000.20)	(0.88)
RETENCIONES	80,070.79	17,676.29	(62,394.50)	(0.78)
IMPUESTO POR PAGAR	385,599.43		(385,599.43)	(1.00)
IVA POR PAGAR	252,125.06	95,173.25	(156,951.81)	(0.62)
ISR POR PAGAR	906,423.09	25,464.95	(880,958.14)	(0.97)
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>31,786.78</b>	<b>33,911.00</b>	<b>2,124.22</b>	<b>0.07</b>
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	31,786.78	33,911.00	2,124.22	0.07
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9383,235.73</b>	<b>1084,455.87</b>	<b>(8298,779.86)</b>	<b>(0.88)</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL, RESERVA Y SUPERAVIT</b>	<b>2115,359.55</b>	<b>2171,427.75</b>	<b>56,068.20</b>	<b>37.73</b>
CAPITAL SOCIAL MINIMO PAGADO	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00	0.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2020	2112,959.55	2112,959.55	0.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2021	0.00	56,068.20	56,068.20	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>11498,595.28</b>	<b>3255,883.62</b>	<b>(8242,711.66)</b>	<b>(0.72)</b>

*[Signature]*  
Giancarlo Angelucci Silva  
Apoderado Legal

*[Signature]*  
Carlos Orlando Menjivar  
Contador

*[Signature]*  
Rosa Victoria Acevedo Medrano  
Auditor Externo

CONTADOR  
CARLOS ORLANDO MENJIVAR  
INSCRIPCIÓN No. 6719  
CVP CPA  
REPÚBLICA DE EL SALVADOR





**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**  
**ANEXO AL BALANCE DE COMPROBACION AL 31 DE DICIEMBRE**  
**(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

	2020	2021	VARIACION 2021/2020	
			\$	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>CAJA</b>	<u>927,425.72</u>	<u>2611,699.17</u>	<u>1684,273.45</u>	<u>0.55</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	927,425.72	2611,699.17	1684,273.45	1.82
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<u>6372,495.38</u>	<u>212,246.04</u>	<u>(6160,249.34)</u>	<u>(0.97)</u>
BOSKALIS OFFSHORE CONTRACTING	6372,495.38	0.00	(6372,495.38)	(1.00)
I.C.O.P, SPA Societa Benefit	0.00	212,246.04	212,246.04	0.00
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<u>105.75</u>	<u>0.00</u>	<u>(105.75)</u>	<u>(1.00)</u>
INTEGRADORA TECNOLOGICA DE SOLUCIONES	105.75	0.00	(105.75)	(1.00)
<b>ACCIONISTAS</b>	<u>1,900.00</u>	<u>1,900.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
ACCIONES SUSCRITAS NO PAGADAS	1,900.00	1,900.00	0.00	0.00
<b>INVENTARIO</b>	<u>3251,262.50</u>	<u>0.00</u>	<u>3251,262.50</u>	<u>1.00</u>
INVENTARIO DE MATERIAL DE CONSTRUCCION	309,229.36	0.00	309,229.36	1.00
EQUIPO TEMPORAL	2942,033.14	0.00	2942,033.14	1.00
<b>IVA CREDITO FISCAL</b>	<u>184.60</u>	<u>362,719.42</u>	<u>362,534.82</u>	<u>0.00</u>
CREDITO FISCAL COMPRAS LOCALES	301.60	0.00	(301.60)	(1.00)
CREDITO FISCAL PENDIENTE DE RECLAMAR	0.00	362,836.42	362,836.42	0.00
NOTA DE CREDITO PENDIENTE	(117.00)	(117.00)	0.00	0.00
<b>GASTOS PREOPERATIVOS</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
HONORARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<u>132,153.53</u>	<u>67,318.99</u>	<u>(64,834.54)</u>	<u>(2.04)</u>
PAGO A CUENTA EJERCICIO CORRIENTE	132,153.53	67,318.99	(64,834.54)	(0.49)
<b>NO CORRIENTE</b>	<u>626,846.31</u>	<u>0.00</u>	<u>(626,846.31)</u>	<u>(1.00)</u>
PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO PROPIO	635,553.24	0.00	(635,553.24)	(1.00)
DEPRECIACION ACUMULADA	(8,706.93)	0.00	8,706.93	(1.00)
<b>DEPOSITOS EN GARANTIA</b>	<u>186,221.49</u>	<u>0.00</u>	<u>(186,221.49)</u>	<u>(1.00)</u>
DEPOSITOS EN ARRENDAMIENTOS	2,000.00	0.00	(2,000.00)	(1.00)
DEPOSITOS EN CEPA	184,221.49	0.00	(184,221.49)	(1.00)
<b>PASIVO</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<u>7727,230.58</u>	<u>912,230.38</u>	<u>(6815,000.20)</u>	<u>0.00</u>
PROVEEDORES	129,676.39	57,841.89	(71,834.50)	(1.81)
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	7597,554.19	851,250.87	(6746,303.32)	(1.13)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	3,137.62	3,137.62	0.00
<b>RETENCIONES</b>	<u>80,070.79</u>	<u>17,676.29</u>	<u>(62,394.50)</u>	<u>0.00</u>
ISR RETENIDO	1,731.88	0.00	(1,731.88)	(1.00)
RETENCIONES 5% TRANSPORTE INTERNACIONAL	4,445.66	0.00	(4,445.66)	(1.00)
RETENCIONES NO DOMICILIADOS	73,893.25	17,676.29	(56,216.96)	(1.31)
<b>IMPUESTO POR PAGAR</b>	<u>385,599.43</u>	<u>95,173.25</u>	<u>385,599.43</u>	<u>0.00</u>
PAGO A CUENTA	98,689.09	0.00	98,689.09	1.00



**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**  
ANEXO AL BALANCE DE COMPROBACION AL 31 DE DICIEMBRE  
(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	2020	2021	VARIACION 2021/2020	
			\$	%
RETENCIONES 13% IVA SERVICION INTERNACIONAL	286,910.34	95,173.25	286,910.34	1.00
<b>IVA POR PAGAR</b>	<b>252,125.06</b>	<b>0.00</b>	<b>(252,125.06)</b>	<b>0.00</b>
IMPUESTO POR PAGAR IVA	252,125.06	0.00	(252,125.06)	(1.00)
<b>ISR POR PAGAR</b>	<b>906,423.09</b>	<b>25,464.95</b>	<b>(880,958.14)</b>	<b>0.00</b>
ISR DEL EJERCICIO	906,423.09	25,464.95	(880,958.14)	(1.03)
<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>31,786.78</b>	<b>33,911.00</b>	<b>2,124.22</b>	<b>14.96</b>
ACREEDORES	31,786.78	33,911.00	2,124.22	14.96
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL, RESERVA Y SUPERAVIT</b>	<b>2115,359.55</b>	<b>2171,427.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
CAPITAL MINIMO SUSCRITO	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00	0.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2020	2112,959.55	2112,959.55	0.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2021	0.00	56,068.20	56,068.20	0.00

  
Giancarlo Angelucci Silva  
Apoderado Legal

  
Carlos Orlando Menjivar  
Contador

  
Rosa Victoria Acevedo Medrano  
Auditor Externo



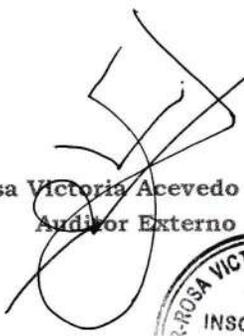
**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO DE RESULTADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**  
**(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**



	2020	2021	VARIACION 2021/2020	
			\$	%
<b>VENTAS</b>	<b>8675,917.95</b>	<b>5251,953.65</b>	<b>(3423,964.30)</b>	<b>0.39</b>
INGRESOS	8675,917.95	5251,953.65	(3423,964.30)	0.39
<b>MENOS: COSTO DE LO VENDIDO</b>	<b>5560,287.70</b>	<b>5143,790.07</b>	<b>(416,497.63)</b>	<b>0.07</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>3115,630.25</b>	<b>108,163.58</b>	<b>(3007,466.67)</b>	<b>0.97</b>
<b>MENOS: GASTOS DE OPERACION</b>	<b>88,006.67</b>	<b>25,527.54</b>	<b>(62,479.13)</b>	<b>0.71</b>
GASTOS DE VENTA	0.00	0.00	0.00	
GASTOS DE ADMINISTRACION	88,006.67	25,527.54	(62,479.13)	0.71
GASTOS NO DEDUCIBLE	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>GASTOS DE NO OPERACION</b>	<b>7,840.94</b>	<b>1,102.89</b>	<b>(6,738.05)</b>	<b>0.86</b>
GASTOS FINANCIEROS	7,840.94	1,102.89	(6,738.05)	0.86
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y RESERVAS</b>	<b>3019,782.64</b>	<b>81,533.15</b>	<b>(2938,249.49)</b>	<b>0.97</b>
RESERVA LEGAL	400.00	0.00	(400.00)	1.00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO S/RENTA</b>	<b>3019,382.64</b>	<b>81,533.15</b>	<b>(2937,849.49)</b>	<b>0.97</b>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	906,423.09	25,464.95	(880,958.14)	0.97
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>2112,959.55</b>	<b>56,068.20</b>	<b>(2056,891.35)</b>	<b>0.97</b>

  
**Giancarlo Angelucci Silva**  
 Apoderado Legal

  
**Carlos Orlando Menjivar**  
 Contador

  
**Rosa Victoria Acevedo Medrano**  
 Auditor Externo



**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**  
**ANEXO AL ESTADO DE RESULTADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**



	2020	2021	VARIACION 2021/2020	
			\$	%
<b><u>GASTOS DE PROYECTO</u></b>	<b><u>5,560,287.70</u></b>	<b><u>5,143,790.07</u></b>	<b><u>-416,497.63</u></b>	<b><u>0.07</u></b>
VIATICOS AL PERSONAL	48,153.24	19,250.39	-28,902.85	0.60
ATENCIONES AL PERSONAL	4,329.93	2,913.50	-1,416.43	0.33
UNIFORMES	11,700.32	173.41	-11,526.91	0.99
AGUA	190.61	0.00	-190.61	1.00
ALQUILERES	4,285,749.34	975,550.96	-3,310,198.38	0.77
ARTICULOS DE LIMPIEZA	22.69	9.98	-12.71	0.56
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	32,968.84	6,122.59	-26,846.25	0.81
COMUNICACIONES	2,521.94	1,297.98	-1,223.96	0.49
HONORARIOS Y/O SERVICIOS	561,972.55	184,903.89	-377,068.66	0.67
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	101.77	950.00	848.23	8.33
MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	8,895.88	2,534.51	-6,361.37	0.72
MULTAS	0.00	1,041.42	1,041.42	0.00
RECARGO	52.09	0.00	-52.09	1.00
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	132.74	0.00	-132.74	1.00
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO	8,706.93	0.00	-8,706.93	1.00
LIMPIEZA, SANITIZACION Y DESINFECCION	2,979.71	84.00	-2,895.71	0.97
MOBILIARIO Y EQUIPO MENOR	11,084.36	1,473.90	-9,610.46	0.87
SEGURIDAD Y SALUD LABORAL	648.07	1,801.41	1,153.34	1.78
MATERIALES	143,388.67	19,709.79	-123,678.88	0.86
HERRAMIENTAS	1,415.28	2,617.83	1,202.55	0.85
COSTO DE VENTA DE EQUIPO Y MATERIALES	0.00	3,875,395.26	3,875,395.26	0.00
FOVIAL Y COTRANS	3,964.26	893.94	-3,070.32	0.77
SEGURO Y FIANZAS	3,257.46	4,292.30	1,034.84	0.32
GASTOS DE MIGRACION Y EXTRANJERIA	4,377.00	168.00	-4,209.00	0.96
PAPELERIA Y UTILIES	716.62	262.75	-453.87	0.63
TRANSPORTE DE PERSONAL	3,729.00	1,036.80	-2,692.20	0.72
DESCARGAS DE CONTENEDORES	49,508.65	0.00	-49,508.65	1.00
VTS, ITS, DAI, ALMACENAJE, FLETES	63,974.69	11,052.86	-52,921.83	0.83
TRANSPORTE INTERNACIONAL	305,745.06	0.00	-305,745.06	1.00
TRAMITE DE EXPORTACION	0.00	30,252.60	0.00	0.00
<b><u>GASTO DE VENTA</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
	0.00	0.00	0.00	0.00
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u></b>	<b><u>88,006.67</u></b>	<b><u>25,527.54</u></b>	<b><u>-62,479.13</u></b>	<b><u>0.71</u></b>
GASTOS NO DEDUCIBLES	2,027.71	1,205.69	-822.02	0.41
HONORARIOS PROFESIONALES	68,923.14	20,325.00	-48,598.14	0.71
MATRICULA DE COMERCIO	125.72	1,583.59	1,457.87	11.60
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
TRAMITES	0.00	221.24	221.24	0.00
PAPELERIA Y UTILES	1,013.65	67.80	-945.85	0.93
HONORARIOS PROFESIONALES EXTRANJEROS	15,916.45	2,124.22	-13,792.23	0.87
<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>	<b><u>7,840.94</u></b>	<b><u>1,102.89</u></b>	<b><u>-6,738.05</u></b>	<b><u>0.86</u></b>
COMISION BANCARIA	301.23	857.83	556.60	1.85
PAPELERIA Y UTILES	44.60	0.00	-44.60	1.00
INTERESES	0.00	245.06	245.06	0.00
DIFERENCIAL CAMBIARIO	7,495.11	0.00	-7,495.11	1.00

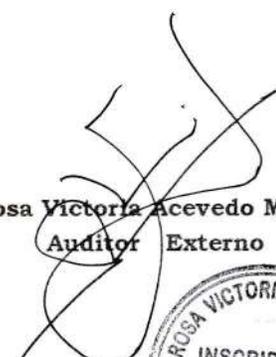
**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**  
**ANEXO AL ESTADO DE RESULTADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**



	2020	2021	VARIACION 2021/2020	
			\$	%
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>VENTAS DE MERCADERÍAS</b>	<b>8,675,917.95</b>	<b>5,251,953.65</b>	<b>-3,423,964.30</b>	<b>0.39</b>
INGRESOS POR PROYECTOS	8,675,917.95	1,387,112.38	<b>-7,288,805.57</b>	<b>0.84</b>
INGRESOS POR EXPORTACIONES	0.00	3,842,516.78	3,842,516.78	0.00
OTROS INGRESOS		22,324.49	22,324.49	0.00

  
**Giancarlo Angelucci Silva**  
**Apoderado Legal**

  
**Carlos Orlando Menjivar**  
**Contador**

  
**Rosa Victoria Acevedo Medrano**  
**Auditor Externo**





**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2021  
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

	Numero de Acciones	Valor Nominal	Total Capital Social	Reserva legal	Utilidades o Perdidas acumuladas	TOTAL
<b>Saldos al 31 de diciembre 2019</b>	<b>100</b>	<b>\$ 20.00</b>	<b>\$ 2,000.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 2,000.00</b>
Incremento de Capital						\$ -
Aumento Reserva Legal						\$ -
Distribucion de utilidades						\$ -
Reserva Legal ejercicio			\$ 400.00			\$ 400.00
Utilidad del Ejercicio 2020				\$ 2,112,959.55		\$ 2,112,959.55

<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>100</b>	<b>\$ 20.00</b>	<b>\$ 2,000.00</b>	<b>\$ 400.00</b>	<b>\$ 2,112,959.55</b>	<b>\$ 2,115,359.55</b>
--	------------	-----------------	--------------------	------------------	------------------------	------------------------

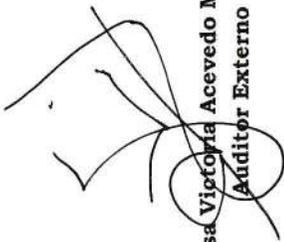
Incremento de Capital						\$ -
Aumento Reserva Legal						\$ -
Distribucion de utilidades						\$ -
Reserva Legal ejercicio						\$ -
Utilidad del Ejercicio 2021				\$ 56,068.20		\$ 56,068.20

<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>100</b>	<b>\$ 20.00</b>	<b>\$ 2,000.00</b>	<b>\$ 400.00</b>	<b>\$ 2,169,027.75</b>	<b>\$ 2,171,427.75</b>
--	------------	-----------------	--------------------	------------------	------------------------	------------------------

  
**Giancarlo Angelucci Silva**  
 Apoderado Legal

  
**Carlos Orlando Menjivar**  
 Contador



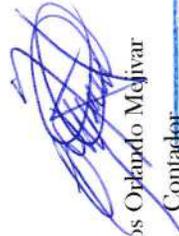
  
**Rosa Victoria Acevedo Medrano**  
 Auditor Externo



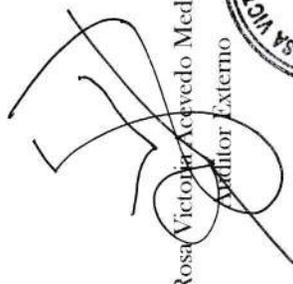
**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

	Certificado de Acciones		Capital Social	Reserva legal	Utilidades por distribuir	Perdidas	TOTAL
	N° de Acciones	Valor					
Saldos al 31 de diciembre 2020	100	\$20.00	\$ 2,000.00	\$ 400.00	\$2,112,959.55		\$ 2,115,359.55
Incremento de Capital							\$ -
Aumento Reserva Legal							\$ -
Distribucion de utilidades							\$ -
Utilidad del Ejercicio 2021					\$ 56,068.20		\$ 56,068.20
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>			<b>\$ 2,000.00</b>	<b>\$ 400.00</b>	<b>\$ 2,169,027.75</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 2,171,427.75</b>

  
 Giancarlo Angelucci Silva  
 Apoderado Legal

  
 Carlos Orlando Mejivar  
 Contador



  
 Rosa Victoria Acevedo Medrano  
 Auditor Externo





ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.  
FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL PERIODO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2021  
(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de America)

	2020	2021
<b>Flujo de efectivo en actividades de operación</b>		
<b>Utilidad/Perdida neta de operación</b>	\$ 2,112,959.55	\$ 56,068.20
Mas(menos) ajustes al metodo de efectivos	\$ -	\$ -
Depreciacion:	\$ 8,706.93	-\$ 8,706.93
Aumento/Disminucion en cuentas por cobrar	-\$ 6,372,495.39	\$ 5,797,820.27
Aumento/Disminucion en Inventarios	-\$ 3,251,262.50	\$ 3,251,262.50
Aumento/Disminucion en cuentas por pagar	\$ 9,348,284.96	-\$ 8,300,904.08
Aumento/Disminucion en otros Activos	-\$ 310,558.57	\$ 251,056.03
<b>Efectivo neto procedente de actividades de operación</b>	<b>\$ 1,535,634.98</b>	<b>\$ 1,046,595.99</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de Inversion</b>		
Adquisicion de activos fijos	-\$ 635,553.24	\$ 635,553.24
<b>Efectivo neto procedente de actividades de Inversión</b>	<b>-\$ 635,553.24</b>	<b>\$ 635,553.24</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
Incremento deudas a largo plazo		
Incremento Capital	\$ 400.00	\$ -
Distribucion de utilidades de ejercicios ant.		
Aumento/Disminucion Otros pasivos L.P.	\$ 26,843.98	\$ 2,124.22
<b>Efectivo neto procedente de actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ 27,243.98</b>	<b>\$ 2,124.22</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al inicio del año</b>	<b>\$ 100.00</b>	<b>\$ 927,425.72</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al final del año</b>	<b>\$ 927,425.72</b>	<b>\$ 2,611,699.17</b>

  
Giancarlo Angelucci Silva  
Apoderado Legal

  
Carlos Orlando Menjivar  
Contador

  
Rosa Victoria Acevedo Medrano  
Auditor Externo



CONTADOR  
CARLOS ORLANDO MENJIVAR  
INSCRIPCIÓN No. 6719  
CVPCPA  
REPÚBLICA DE EL SALVADOR



**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**  
**FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL PERIODO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de America)**

<b>Flujo de efectivo en actividades de operación</b>		
<b>Utilidad/Perdida neta de operación</b>	\$	<b>56,068.20</b>
Mas(menos) ajustes al metodo de efectivos	\$	-
Depreciacion:	-\$	8,706.93
Aumento/Disminucion en cuentas por cobrar	\$	5,797,820.27
Aumento/Disminucion en Inventarios	\$	3,251,262.50
Aumento/Disminucion en cuentas por pagar	-\$	8,300,904.08
Aumento/Disminucion en otros Activos	\$	251,056.03
<b>Efectivo neto procedente de actividades de operación</b>	<b>\$</b>	<b>1,046,595.99</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de Inversion</b>		
Adquisicion de activos fijos	\$	635,553.24
<b>Efectivo neto procedente de actividades de Inversión</b>	<b>\$</b>	<b>635,553.24</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
Incremento deudas a largo plazo		
Incremento Capital	\$	-
Distribucion de utilidades de ejercicios ant.		
Aumento/Disminucion Otros pasivos L.P.	\$	2,124.22
<b>Efectivo neto procedente de actividades de Financiamiento</b>	<b>\$</b>	<b>2,124.22</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al inicio del año</b>	<b>\$</b>	<b>927,425.72</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al final del año</b>	<b>\$</b>	<b>2,611,699.17</b>

  
**Giancarlo Angelucci Silva**  
**Apoderado Legal**

  
**Carlos Orlando Menjivar**  
**Contador**

  
**Rosa Victoria Acevedo Medrano**  
**Auditor Externo**



**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**

Balance General PRELIMINAR al 31 de Diciembre 2021

(Valores Expresados en Dolares de los Estados Unidos de America)

<b>ACTIVO</b>				
<b>Corriente</b>				
Efectivo y Equivalentes	\$ 2611,699.17	\$ 3255,883.62		\$ 1050,544.87
Cuentas por Cobrar	\$ 212,246.04			\$ 912,230.38
Accionistas	\$ 1,900.00			\$ -
Inventario	\$ -			\$ 17,676.29
IVA Credito Fiscal	\$ 362,719.42			\$ 95,173.25
Retenciones por Depósitos	\$ 4.92			\$ 25,464.95
Impuestos Pagados por Anticipado	\$ 67,314.07			
<b>No Corriente</b>				
<b>Propiedad Planta, Equipo y Depreciacion</b>				
Bienes Muebles	\$ -			\$ -
Depreciacion acumulada	\$ -			\$ 33,911.00
<b>Depositos en Garantia</b>				
Depositos en Arrendamientos	\$ -			\$ 2,000.00
Depositos en CEPA	\$ -			\$ 400.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>				
				\$ 2112,959.55
				\$ 56,068.20
				\$ 2171,427.75

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

\$ 3255,883.62

\$ 3255,883.62

  
Giancarlo Angelucci Silva  
Apoderado Legal

  
Carlos Orlando Menjivar  
Contador

Rosa Victoria Acevedo Medrano  
Auditor Externo





**ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**  
**Estado de Resultado PRELIMINAR del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021**  
(Valores Expresados en Dolares de los Estados Unidos de America)

<b>INGRESOS</b>		\$ 5251,953.65
Ingresos por (Boskalis Offshore Contracting El Salvador)	\$ 1387,112.38	
Exportaciones	\$ 3842,516.78	
Otros Ingresos	<u>\$ 22,324.49</u>	
<b>COSTO POR PROYECTO</b>		<u>\$ 5143,790.07</u>
Costo por proyecto micro tuneladora	\$ 1298,561.27	
Costo de venta de Equipo y materiales exportados	<u>\$ 3845,228.80</u>	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		\$ 108,163.58
<b>Gastos de Operación</b>		\$ 26,630.43
Gastos de Venta	\$ -	
Gastos de Administracion	\$ 25,527.54	
Gastos Financieros	<u>\$ 1,102.89</u>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES RESERVA LEGAL</b>		<u>\$ 81,533.15</u>
RESERVA LEGAL (7%)		\$ -
mas:		
GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 3,350.01
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		<u>\$ 84,883.16</u>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA (30%)		\$ 25,464.95
menos:		
GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 3,350.01
<b>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<u><u>\$ 56,068.20</u></u>

  
Gianvarlo Angelucci Silva  
Apoderado Legal

  
Carlos Orlando Menjivar  
Contador

  
Rosa Victoria Acevedo Medrano  
Auditor Externo





## DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA

### **A LA JUNTA DIRECTIVA Y A LOS ACCIONISTAS DE LA SOCIEDAD ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V.**

Hemos auditado los Estados Financieros de la Sociedad ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, así como las notas explicativas de los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

#### **Opinión Del Auditor**

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Sociedad ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V. al 31 de diciembre de 2021, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para la Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES y descritas en las Notas 1 a los Estados Financieros.

#### **Negocio en marcha**

Los Estados Financieros de la Compañía ICOP EL SALVADOR, S.A. DE C.V. han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de estas bases es apropiado a menos que la administración pretenda liquidar la Compañía o cesar operaciones o no haya otra alternativa más realista. Como parte de nuestra auditoria de Estados Financieros, hemos concluido que el uso por parte de la administración de las bases contables de negocio en marcha en la preparación de los Estados Financieros de la compañía es apropiado.

#### **Cuestiones Clave de la Auditoria**

Las cuestiones clave de la auditoria son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoria de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoria de los Estados Financieros en

su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

### **Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las políticas y prácticas contables adoptadas por la dirección, previos a la entrada en vigencia de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sean debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en la Auditoría. Condujimos la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planee y desempeñe la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea debida a un fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de políticas contables usadas y lo razonable de las

estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluida la información revelada, y si los Estados Financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Rosa Victoria Acevedo Medrano  
Contador Público

Antiguo Cuscatlán, 04 de mayo de 2022





## **RAZÓN SOCIAL DE LA EMPRESA**

### **ICOP EL SALVADOR S.A. DE C.V.**

#### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

##### **ORGANIZACIÓN Y FINALIDAD**

ICOP EL SALVADOR, S.A. de C.V. fue constituida como Sociedad de Capital de naturaleza Anónima, Régimen Variable, bajo las leyes de la Republica de El Salvador, el dos de abril de dos mil diecinueve ante los oficios de la Notaria EVELYN JOSETHY SOLIS MARROQUIN e inscrita en el Registro de Comercio al número 64 del Libro N° 4012 del Registro de Sociedades Folio 335 al 352 el diez de abril de dos mil diecinueve siendo su actividad económica principal la de Servicios de Construcción Especializadas

• |

##### **NOTA 1**

##### **RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD IMPORTANTES**

a) **BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros, han sido preparados por la Administración de la Empresa en base a Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES y expresados en moneda de curso legal (dólares de los Estados Unidos de América).

b) **CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales se presentan a su valor realizable, que el monto que se espera recibir en efectivo. La estimación de cuentas incobrables se determina si existe una incertidumbre sobre si se recibirá la totalidad de pago pendiente. Dicha



estimación se efectúa sobre la base de un análisis individual de cada caso y considerando que posea más de un año que no haya realizado algún abono

c) INVENTARIOS

El inventario de material de construcción utilizados en el desarrollo de la Actividad Económica, son registrados al Costo de Adquisición tomando como base los Comprobantes de Créditos Fiscales, Facturas, Declaración Única Centroamérica (DUCA) y su control se lleva de forma permanente, siendo estos que se utilizan para su valuación el Costo Promedio, todo lo cual está dentro de lo aceptado por las leyes vigentes, por lo que registro es adecuado.

d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos Fijos están evaluados al costo de adquisición, más todos aquellos que se incurrieron en dicha adquisición. Las mejoras y reparaciones mayores que alarguen la vida útil del bien se capitalizan, los activos que se reemplazan o se dañan se descargan de los registros contables, cualquier ganancia o pérdida que resulte de la venta o retiro se incluyen en los resultados del periodo.

e) DEPRECIACION

La empresa utiliza el método de línea recta para cálculo de la depreciación tanto para fines fiscales como financieros, tomándose como base los porcentajes establecidos por la ley del Impuesto sobre la Renta.

f) RESERVA LEGAL

La compañía separara de sus utilidades netas anuales el 7% para constituir la Reserva Legal, hasta el límite legal mínimo de la quinta parte del capital social de acuerdo a lo establecido en el Código de Comercio Vigente.

g) INGRESOS

Los ingresos se reconocen en el estado del resultado cuando la propiedad de los servicios es transferida al cliente.

Los ingresos por servicios de construcción se reconocen de acuerdo al monto ya facturado a los clientes, de acuerdo al contrato establecido.

h) COSTOS Y GASTOS

Los costos de las obras se reconocen de acuerdo al porcentaje de terminación de la obra.



Los gastos de administración y venta son reconocidos como gastos del periodo mediante el método de lo devengado.

i) INDEMNIZACIONES POR DESPIDO

De acuerdo con la Legislación Salvadoreña vigente, los empleados despedidos sin causa justificada deben recibir el pago de indemnización por despido, equivalente a un mes de sueldo por cada año trabajado, hasta un máximo de cuatro veces el salario mínimo legal vigente, por cada año de trabajo.

j) COMPENSACION POR RENUNCIA VOLUNTARIA

Según decreto No.592 de fecha 18 de diciembre de 2013, la Asamblea Legislativa, aprobó la Ley Reguladora de la Prestación Económica por Retiro Voluntario, la cual tiene por objeto regular las condiciones bajo las cuales los trabajadores permanentes que laboren en el sector privado, e instituciones autónomas que generen recursos propios y cuyas relaciones laborales se rigen por el Código de Trabajo, aun cuando no se mencionen en la ley, incluyendo el Instituto Salvadoreño del Seguro Social y la Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Rio Lempa, gozaran de una prestación económica por la renuncia voluntaria a su empleo. La prestación establecida en la ley, solo será aplicable a las renunciaciones que se produzcan a partir de su entrada en vigencia el día 1 de enero del 2015, y previa publicación en el Diario Oficial.

Los trabajadores permanentes que renuncien a su empleo, a partir de los dos años, recibirán una prestación económica equivalente a quince días de salario básico por cada año de servicio. Para los efectos del cálculo de la prestación económica, ningún salario podrá ser superior a dos veces el salario mínimo diario legal vigente correspondiente al sector al que corresponda la actividad económica del empleador.

La compensación económica que se pague al trabajador como consecuencia de las regulaciones establecidas en la ley, estará exenta del pago del Impuesto Sobre la Renta.

**NOTA No. 2**

**CUENTA: CAJA CHICA**

El valor reflejado en esta cuenta fue un fondo fijo constituido por la empresa para efectuar gastos de valores menores a los \$ 20.00, dicho fondo al agotarse fue reintegrado y aplicado a los gastos correspondientes. Para el año 2020 se procedió al cambio de esta política y a la liquidación de la Caja Chica. Se estableció que los gastos del proyecto deben efectuar con los reintegros correspondientes con su aplicación a los gastos.



	2020	2021
Saldo al 31 de diciembre	\$ 0.00	\$ 0.00

### NOTA No.3

#### CUENTA: BANCOS

Los saldos reflejados en esta cuenta que suman \$ 2,611,699.17 lo conforman las Cuentas Corrientes que maneja la empresa en la Banca Nacional con moneda de curso legal y la Banca del exterior Ubicada en ITALIA con moneda extranjera EUR y los valores son reflejados en dólares de los estado Unidos de América, estas cuentas son conciliadas mensualmente y al final de ejercicio reflejan los saldos correctos ya que se aplicaron todos aquellos registros que los Estados de cuenta Bancarios detallaban y de los cuales se corroboró pertenecían a las transacciones que la empresa había realizado. Al 31 de diciembre de 2021, las cuentas bancarias conciliadas reflejaban los siguientes saldos:

	2020	2021
Banco Agrícola,	\$ 156,062.91	\$ 617,328.55
Banco Agrícola Cuenta Italia	<u>\$ 771,362.81</u>	<u>\$ 1,994,370.62</u>
TOTAL	\$ 927,425.72	\$ 2,611,699.17

### NOTA No. 4

#### CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

El saldo total de esta cuenta se cotejo con el saldo reflejado por cada uno de los documentos físicos pendientes de cobro Comprobantes de Créditos Fiscales, se comparó además con el registro de Cuentas por Cobrar que la empresa lleva, para establecer la veracidad de los saldos pendiente, no encontrándose diferencias representativas entre ambos registros, la política de la empresa es conceder el plazo de sesenta días, al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta es de \$ 212,246.04

	2020	2021
BOSKALIS OFFSHORES CONTRACTING	\$ 6,372,495.38	\$ 0.00
I.C.O.P., SPA Societa Benefit	\$ 0.00	\$ 212,246.04

### NOTA No. 5

#### CUENTA: ACCIONISTA

El saldo total de esta cuenta es de \$ 1,900.00 el cual corresponde a los valores de las acciones suscritas y no pagadas por los accionistas.

	2020	2021
ICOP SPA	\$ 969.00	\$ 969.00



ECOS S.R.L.	\$ 931.00	\$ 931.00
TOTAL	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00

#### NOTA No.6

##### CUENTA: INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es por \$ 0.00 y representa el Inventario de Materiales de construcción y equipo, el saldo que se menciona fue liquidado en el ejercicio que se dictamina por el proyecto terminado.

	2020	2021
Materiales de Construcción	\$ 309,229.36	\$ 0.00
Equipo Temporal	\$ 2,942,033.14	\$ 0.00
TOTAL	\$3,251,262.50	\$ 0.00

#### NOTA 7

##### CUENTA: IVA CREDITO FISCAL

El saldo de esta cuenta está conformado por remantes y valores pendientes de reclamar en concepto de IVA Crédito Fiscal, el cual tiene su origen en las compras efectuadas por la empresa. El saldo de los \$ 362,719.42 corresponde a Comprobante Crédito Fiscal, Mandamientos de Ingreso del 13% de IVA sobre importación de servicio y que serán compensadas en el próximo periodo.

	2020	2021
Crédito Fiscal por Compras	\$ 301.60	\$ 0.00
Nota de Crédito pendiente	(\$ 117.00)	(\$ 117.00)
Crédito Fiscal Pendiente de Reclamar	\$ 0.00	\$ 362,836.42
TOTAL	\$ 184.60	\$ 362,719.42

#### NOTA 8

##### CUENTA:IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta se registran los Impuestos pagados por anticipados sobre las ventas en un 1.75% sobre los ingresos netos del ejercicio, este será compensando en la declaración de Impuestos sobre la Renta del ejercicio que se dictamina.

	2020	2021
Impuesto retenido acreditable ISR	\$ 132,153.53	\$ 67,318.99



**NOTA No. 9**

**CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)**

Esta cuenta se refleja el saldo del Equipo especializado para ejecutar obra de excavaciones en obras de Microtunnelación que la que la empresa posee y que son necesario para llevar a cabo la actividad económica, los cuales se registran según su uso en Equipo propio, los cuales están debidamente documentados para su registro. El Saldo al 31 de diciembre es de \$ 0.00 el saldo que se menciona fue liquidado en el ejercicio que se dictamina por haber ejecutado el proyecto.

**CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA**

Esta cuenta refleja el total de depreciación sobre los bienes muebles que ha reclamado la empresa, y durante el ejercicio 2021 se refleja un saldo de \$ 0.00.

	2020	2021
Equipo Propio	\$ 635,553.24	\$ 0.00
Menos:		
Depreciación Acumulada	( \$ 8,706.93)	( \$ 0.00)
<b>Valor neto de Propiedad, Planta y equipo</b>	<b>\$ 626,846.31</b>	<b>\$ 0.00</b>

**NOTA No. 10**

**CUENTA: DEPOSITOS EN GARANTIA**

El Saldo al 31 de diciembre es de \$ 0.00, en esta cuenta se registró aquellos valores con los que contaba para realizar las operaciones naturales de la entidad, y las cuales se encontraban de forma transitoria mientras se generaba el hecho de cancelación del proyecto y fueron liquidados en el ejercicio que se dictamina.

	2020	2021
Deposito en Arrendamientos de Vehículos	\$ 2,000.00	\$ 0.00
Deposito CEPA. (Garantía)	<u>\$ 184,221.49</u>	<u>\$ 0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 186,221.49</b>	<b>\$ 0.00</b>

**NOTA 11**

**CUENTA: CUENTAS POR PAGAR**

En esta cuenta se registran todas obligaciones adquiridas por aquellos bienes y servicios que han sido necesarios para el desarrollo del proyecto que está realizando la empresa, así como los compromisos fiscales que serán liquidados en el próximo periodo en los plazos determinados por



las leyes fiscales, en cuanto a los Saldos de los proveedores han sido pactados sin generar intereses, así como tampoco se ha establecido un plazo de pago.

	2020	2021
Proveedores	\$ 129,676.39	\$ 57,841.89
Proveedores del exterior	\$ 7,597,554.19	\$ 851,250.87
Otras Cuentas por Pagar	\$ 0.00	\$ 3,137.62
Retenciones	\$ 80,070.79	\$ 17,676.29
Impuesto por Pagar	\$ 385,599.43	\$ 0.00
IVA por pagar	\$ 252,125.06	\$ 95,173.25
ISR por pagar	\$ 906,423.10	\$ 25,464.95
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,351,448.96</b>	<b>\$ 913,719.68</b>

#### NOTA 12

##### CUENTA: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

En esta cuenta se registran las obligaciones adquiridas de aportes y servicios prestados por la Administración Central Ubicada en Italia, cuyos documentos han sido establecidos y autorizados por medio de Acta de Junta General de Accionistas, los cuales serán liquidados a más de un año. Este saldo no genera intereses ni se ha establecido un plazo de pago.

	2020	2021
Acreedores	\$ 31,786.78	\$ 33,911.00

#### NOTA No. 13

##### CUENTA: CAPITAL SOCIAL

El valor de Capital Social reflejado en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 es por \$2,000.00, siendo el capital social mínimo suscrito en su totalidad, el cual solo ha sido pagado el 5%

	2020	2021
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00
100 acciones comunes totalmente suscritas Por un valor nominal de \$ 20.00 cada una.		
Capital Social Mínimo Pagado	\$ 100.00	\$ 100.00
Capital Social Mínimo No pagado	\$ 1,900.00	\$ 1,900.00



TOTA CAPITAL	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00
--------------	-------------	-------------

**NOTA No. 14**

**CUENTA: RESERVA LEGAL**

Esta cuenta refleja el 7% máximo a reclamar sobre el capital social en base a las utilidades obtenidas en el ejercicio en que la empresa genero resultados, siempre y cuando cumpliendo al límite legal de la quinta parte del capital social que establece el Código de Comercio

	2020	2021
Reserva Legal	\$ 400.00	\$ 400.00

**NOTA No. 15**

**CUENTA: UTILIDADES DEL EJERCICIO**

Durante el ejercicio 2021, la empresa obtuvo como producto de sus operaciones una utilidad neta de \$ 56,068.20 la cual se refleja en esta cuenta en el Balance de Situación Financiera y que debe permanecer hasta que se tome una decisión sobre ellas en la Junta General de Accionistas que debe celebrarse antes del 31 de mayo de 2022, los accionistas pueden optar porque esta sea capitalizada, distribuida o ambas opciones.

Al distribuirla los accionistas están obligados a pagar un 5% sobre las utilidades según lo establece el código Tributario vigente en El Salvador, y que se considera como un impuesto definitivo.

	2020	2021
Utilidad del Ejercicio	\$ 2,112,959.55	\$ 56,068.20

**NOTA No. 16**

**CUENTA: VENTAS**

Los Ingresos obtenidos por la empresa se detalla a continuación, y parte son originados por la ejecución de un proyecto de construcción realizado como subcontrato a la empresa BOSKALIS OFFSHORE CONTRACTIG EL SALVADOR, en las instalaciones de CEPA ACAJUTLA.

	2020	2021
Proyecto Boskalis Offshore Cont	\$ 8,675,917.95	\$ 1,387,112.38
Exportaciones	\$ 0.00	\$ 3,842,516.78
Otros Ingresos	\$ 0.00	\$ 22,324.49
TOTAL	\$ 8,675,917.95	\$ 5,251,953.65



**NOTA No. 17**

**CUENTA: COSTO POR PROYECTO**

El valor reflejado en esta cuenta, es el monto proporcional del proyecto ejecutado durante el ejercicio 2021, este mismo ha sido planificado para un plazo de tres meses, siendo lo establecido es un 20% del total de la obra. Incluye todos los aspectos que se relacionan de forma directa con el mismo, como se detalla en el anexo de costos en el Estado de Resultados.

	2020	2021
Costo por Proyecto	\$ 5,560,287.70	\$ 5,143,790.63

**NOTA No. 18**

**CUENTA: GASTOS OPERATIVOS**

Son valores que representan aquellos gastos necesarios para desarrollar la actividad económica del proyecto, administración y el cumplimiento de obligaciones financieras, que durante el periodo de 2021, refleja un saldo de \$ 26,630.43 que equivalen a un promedio de \$ 2,219.20 mensuales y un porcentaje sobre las ventas del 0.5177%

	2020	2021
Gasto de Venta	\$ 0.00	\$ 0.00
Gasto de Administración	\$ 88,006.67	\$ 25,527.54
Gasto Financiero	\$ 7,840.94	\$ 1,102.89
TOTAL	\$ 95,847.61	\$ 26,630.43

**NOTA No. 19**

**CUENTA: ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

La empresa cuenta con arrendamientos Operativos, necesario para realizar el proyecto de construcción para el que fue subcontratado, para un periodo máximo de arrendamiento que se fijó en un periodo de 8 meses, y consiste en maquinarias y equipo especializado para ejecutar la siguiente obra de Micro-tunelización en El Salvador "Proyecto terminal EDP LNG Import en El Salvador" Emisario marino por Técnica de Microtunelado L= 600 m, Ubicado en las instalaciones de CEPA-ACAJUTLA El Salvador Contrato de Subcontrato de Construcción.

Es importante mencionar que toda la maquinaria y equipo fue arrendada por proveedores del Exterior por ser equipo especializado, habiéndose revisado que todo los valores que fueron



facturados en este concepto fueron debidamente internados de acuerdo a lo establecido en las leyes tributarias vigentes en El Salvador, los proveedores que otorgaron dicho equipo son:

- ICOP SPA, originaria de Italia,
- COGEIS originaria de Italia,
- BTCS PANAMA, S.A. originaria de Panamá
- HERRENKNECHT, originaria de Alemania
- VMT GmbH, Originaria de Alemania

	2020	2021
Alquileres	\$ 4,285,749.34	\$ 975,550.96

Es importante revelar que este valor fue incorporado en la cuenta de COSTOS POR PROYECTOS.

#### **NOTA No. 20**

##### **APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada dentro de los primeros cinco meses del año dos mil veintidós.

El Representante Legal de la empresa es el responsable de la firma de los Estados Financieros.

#### **NOTA. 21**

##### **HECHOS RELEVANTES Y SUBSECUENTES**

##### **LEY CONTRA EL LAVADO DE DINERO Y DE ACTIVOS**

Según comunicado emitido por la Unidad de Investigación Financiera (UIF) de la Fiscalía General de la República de El Salvador de fecha 8 de diciembre de 2015: Se ha emitido un nuevo Instructivo de la UIF, en el cual se han considerado nuevos plazos para que las Entidades se acrediten ante la UIF.

La Administración de la entidad, realizó el proceso de inscripción o registro ante la Unidad de Investigación Financiera (UIF) de la Fiscalía General de la República de El Salvador, la cual deberá comprobarse a través del Numero de Solicitud que envía la entidad gubernamental a cada empresa inscrito. Además, cabe mencionar que como la entidad cumple con condición de presentar ingresos brutos anuales iguales o mayores a \$1,212,438.90 y no con personal de más de 50 empleados está obligado a someterse en el proceso de Acreditación y nombrar a la persona Designada.



A este respecto la SOCIEDAD ICOP DE EL SALVADOR S.A. DE C.V., ha dado cumplimiento a este requisito, únicamente se menciona la nota por ser de carácter obligatorio.

**NOTA No. 22**

**CONTINGENCIAS**

**Impuestos**

Las obligaciones tributarias como la Declaración de impuestos sobre la Renta, la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios correspondientes al ejercicio 2018 a 2021 están sujetas al derecho de fiscalización de parte de la Dirección General de Impuestos Internos en periodo de tres años contados a partir del día siguiente del vencimiento legal del termino de presentación de la respectiva declaración.

**Código Tributario**

En vista de que la empresa durante el ejercicio 2021, ha efectuado ventas superiores los \$1,465,186.89 está sujeta de cumplir con lo establecido en el Código Tributario en lo relacionado a nombramiento de Auditor Fiscal para el ejercicio 2022 y a la Presentación del Dictamen e informe a más tardar el 31 de mayo de 2023.