



NEGOVITAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En conjunto con el Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

Contenido

Página

| | |
|---|--------|
| Informe del Auditor Independiente | 1 - 3 |
| Estados de situación financiera | 4 |
| Estado de resultados integral | 5 |
| Estado de cambio en el patrimonio | 6 |
| Estado de flujo de efectivo | 7 - 8 |
| Políticas de contabilidad y notas a los estados financieros | 9 - 15 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
NEGOVITAL S.A.

Opinión con salvedades

1. He auditado los estados financieros adjuntos de NEGOVITAL S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otro auditor cuyo informe contiene una opinión sin salvedades.
2. En mi opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 3, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de NEGOVITAL S.A. al 31 de diciembre del 2019, así como su resultado y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad.

Fundamentos de mi Opinión con salvedad

3. No participamos de la toma física de inventario y de los archivos de cajas con relación al cierre al 31 de diciembre del 2019.
4. Excepto por lo indicado en el párrafo 3, mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Asuntos de énfasis

5. A la fecha de emisión de este informe compañía se mantiene en proceso de liquidación por lo expuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNÁSD-SD-2019-0006337, mediante la cual se dispone a la liquidación de la compañía.
6. Mediante comunicación formal emitida el 5 de julio del 2018 la compañía solicita la terminación del contrato con el cliente SERCOEL S.A. debido a factores ajenos a las obligaciones que la contratada mantenía en el contrato suscrito. Con fecha 6 de julio del 2018 se realiza la entrega de la obra que justifica el anticipo recibido; sin embargo, el contratante no ha respondido ante la solicitud de la contratada de la terminación del contrato por lo tanto a la fecha de emisión de este informe se encuentra pendiente la firma de la terminación del contrato.

7. De acuerdo a la información que se mantiene en la Superintendencia de Compañías y Valores, el objeto social de la compañía es la construcción y movimiento de tierra, sin embargo, en el RUC solo consta como actividad el servicio de capacitación académica.

Independencia

8. Mantengo independencia con la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

9. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
10. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

11. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros como parte de la auditoría o los estados financieros de NEGOVITAL S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
 - Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.



- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supu esto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me comuniqué con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría.
- Proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

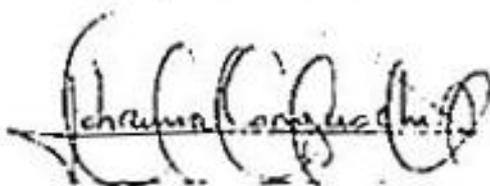
- 12 El Informe de Cumplimiento Tributario de NEGOVITAL SA al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador
Julio 24, 2020

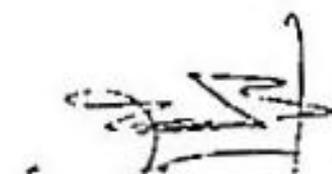

Paul Rodríguez García, CPA
SCVS-RNAE-1052

NEGOVITAL S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivos | 1 | 2,503 | 25,106 |
| Cuentas por cobrar | 2 | 60,795 | 45,339 |
| Inventarios | 3 | 36,454 | 62,561 |
| Activos por impuestos | | 2,702 | 1,703 |
| Total activo corriente | | 102,460 | 134,714 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedades, muebles y equipo, neto | 4 | 11,393 | 75,602 |
| Otros activos | | | 0 |
| Total activo no corriente | | 11,393 | 75,602 |
| Total Activo | | 113,858 | 210,516 |
| <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u> | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas por pagar | 5 | 68,229 | 20,447 |
| Anticipo de clientes | 6 | 19,598 | 183,018 |
| Otros pasivos | | 11,149 | 2,588 |
| Total pasivo corriente | | 98,976 | 206,053 |
| Patrimonio | | | |
| Capital social | 7 | 800 | 800 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | 28,310 | 28,310 |
| Reservas | | 3,844 | 3,844 |
| Resultados acumulados | | (18,072) | (28,491) |
| Total patrimonio | | 14,882 | 4,483 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | 113,858 | 210,516 |



Johanna Carguachi Alvarez
Gerente General

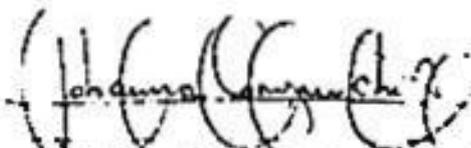


Shwara Vilacis Baquero
Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

NEGOVITAL S.A.
Estados de Resultados Integral
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

| | <u>Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Ingresos | | 313,721 | 124,621 |
| Costo de servicio | | (204,033) | (92,602) |
| Utilidad en Operación | | 109,688 | 32,219 |
| Gastos operativos | | (96,628) | (35,604) |
| Gasto financiero | | (341) | (1,338) |
| Otros ingresos (egresos) | | - | 9,337 |
| Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta | | 12,719 | 4,614 |
| Participación Trabajadores | 8 | (1,908) | (592) |
| Impuesto a la Renta | 8 | (2,798) | (1,670) |
| Utilidad neta del ejercicio | | <u>8,013</u> | <u>2,252</u> |

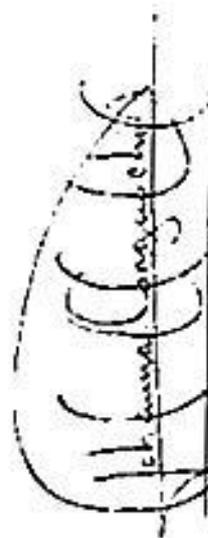

 Johanna Carguachi Alvarez
 Gerente General


 Silvana Vilacis Baquero
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

NEGOVITAL S.A.
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

| | Capital Social | Aportes futuras capitalizaciones | Reservas | Resultados Acumulados | Resultados del Ejercicio | Total |
|---------------------------------------|----------------|----------------------------------|----------|-----------------------|--------------------------|-----------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 800 | 128.310 | 3.844 | (30.743) | - | 102.211 |
| Reversion de aporte | - | (100.000) | - | - | - | (100.000) |
| Utilidad neta del ejercicio | - | - | - | - | 2.252 | 2.252 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 800 | 28.310 | 3.844 | (30.743) | 2.252 | 4.463 |
| Transferencia a resultados acumulados | - | - | - | 2.252 | (2.252) | - |
| Ajuste a resultados | - | - | - | 2.406 | - | 2.406 |
| Utilidad neta del ejercicio | - | - | - | - | 8.013 | 8.013 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2019 | 800 | 28.310 | 3.844 | (26.085) | 8.013 | 14.862 |


 Johanna Caiguachi Abatez
 Gerente General


 Silvana Villacis Baquerb
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

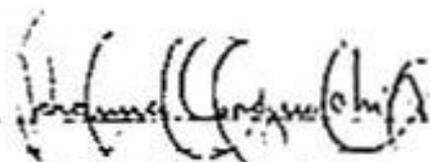
NEGOVITAL S.A.

Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| <u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u> | | |
| Ingreso en activas ordinarias | 241,784 | 179,487 |
| Pagos a proveedores de bienes directos | (175,418) | (26,218) |
| Pago a proveedores de servicios y gastos | (92,773) | (6,063) |
| Otros egresos | 4,375 | 13,006 |
| Efectivo neto utilizado (provisto) en actividades de operación | <u>(22,030)</u> | <u>160,207</u> |
| <u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u> | | |
| Adquisición de Propiedades y equipos | (558) | (62,048) |
| Préstamos de inversión | - | - |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | <u>(558)</u> | <u>(62,048)</u> |
| <u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u> | | |
| Aporte de capital | - | (100,000) |
| Otros | - | 3,319 |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento | <u>-</u> | <u>(96,681)</u> |
| (Disminución) Aumento neto del efectivo | (22,598) | 1,478 |
| Efectivo al inicio del periodo | 25,106 | 23,628 |
| Efectivo al final del periodo | <u>2,508</u> | <u>25,106</u> |

Johanna Carguacti Alvarez
Gerente GeneralSilvana Vilzobis Baquero
Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

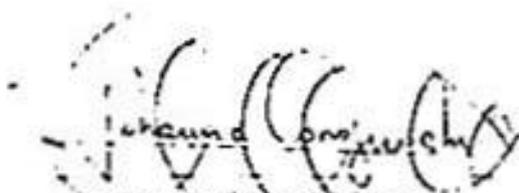
NEGOVITAL S.A.

Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------|----------------|
| <u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u> | | |
| Utilidad neta del ejercicio | 8,013 | 2,252 |
| Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación | | |
| Depreciación y amortización | 5,710 | - |
| Participación trabajadores e impuesto a la renta | 4,705 | 2,352 |
| Otros ajustes | - | - |
| Cambios netos en activos y pasivos | | |
| Cuentas por cobrar | 91,483 | 54,661 |
| Pagos anticipado y otros | (994) | 155,203 |
| Cuentas por pagar y otros | (109,377) | (54,271) |
| Efectivo neto provisto en actividades de operación | <u>(22,030)</u> | <u>160,207</u> |



Johanna Carvajal Alvarez
Gerente General



Sevana Valacis Baquero
Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

NEGOVITAL S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

AJ 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

Descripción del negocio y objeto social

La Compañía **NEGOVITAL S.A.**, fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 21 de marzo del 2013. Su objetivo principal es la construcción, movimiento de tierra, excavación nivelación de terrenos de construcción.

Su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil y su número de RUC es el 0992291494001.

La compañía considera que el nivel del riesgo del negocio es moderado, y que los controles aplicados son los necesarios para los riesgos del negocio.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

NEGOVITAL S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

A: 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Propiedades, muebles y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas inicialmente al costo, que comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación y uso.

Posteriormente al registro inicial, las partidas de propiedad, planta y equipo son rebajadas por la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado. Los costos de ampliación, remodelación o mejoras que representen un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los activos.

Los gastos de reparación y mejoras que no se refiere el párrafo anterior son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se lo incurren.

La utilidad o pérdida que resulte de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor de registrado en libros, reconociendo el cargo o el abono a resultados del ejercicio en que se incurre la operación.

NEGOVITAL S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

Las depreciaciones son calculadas en base al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido a su valor razonable y deduciendo el valor residual, entre los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

| Descripción | Vida útil | % de depreciación | Valor residual |
|--------------------|-----------|-------------------|----------------|
| Edificios | 20 | 20% | 10% |
| Muebles | 10 | 10% | 10% |
| Equipos de cómputo | 3 | 3% | 10% |
| Vehículos | 5 | 5% | 10% |

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NEGOVITAL S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar proveniente de la adquisición de facturas.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran en los resultados del ejercicio cuando se devengan independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

NEGOVITAL S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

1. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo y equivalente de efectivo se constituyen con los siguientes saldos:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------|--------------|---------------|
| Caja General | 2,424 | 17,924 |
| Caja chica | 50 | 7,865 |
| Bancos | 34 | (483) |
| Saldo final | 2,508 | 25,106 |

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar se constituyen con los siguientes saldos:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------|---------------|---------------|
| Equisociados S.A. | 29,735 | 4,984 |
| Contruexcava S.A. | 5,013 | 5,013 |
| Kevin Rodríguez P. | 10,352 | 10,352 |
| Ronato Rodríguez P. | 7,819 | 7,819 |
| Anticipo a proveedores | - | 11,426 |
| Otros | 7,877 | 5,745 |
| Saldo final | 60,796 | 45,339 |

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los inventarios se constituyen con los siguientes saldos:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---------------|---------------|
| Inventario de materiales de construcción | - | 47,383 |
| Inventario de productos | 36,454 | 15,178 |
| Saldo final | 36,454 | 62,561 |

4. Propiedad, muebles y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta propiedad, muebles y equipos, neto se constituyen con los siguientes saldos:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Construcciones en curso | - | 59,282 |
| Muebles y enseres | 13,299 | 12,731 |
| Equipos de computo | 13,274 | 13,274 |
| Total | 26,573 | 85,287 |
| Menos depreciación acumulada | (15,175) | (9,465) |
| Saldo final | 11,398 | 75,802 |

NEGOVITAL S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

El movimiento del año es el siguiente:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Saldo inicial | 75,802 | 13,754 |
| Adiciones | 568 | 62,048 |
| Ventas y/o bajas | (59,262) | - |
| (-) Depreciación del año | (5,710) | - |
| Saldo final | 11,398 | 75,802 |

5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar se constituyen con los siguientes saldos:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Proveedores de bienes y servicios | 35,280 | 20,447 |
| Sueldos | 30,409 | - |
| Otros | 2,540 | - |
| Saldo final | 68,229 | 20,447 |

6. Anticipo de clientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los anticipos de clientes comprenden principalmente valores entregados por el cliente SERCOEL S.A. celebrado el 30 de enero del 2018, relacionados al contrato de construcción de la Obra de Sistema de Agua Potable y Sanitario en áreas de influencia a la central hidroeléctrica Daule-Peripa, valor que representa el 70% del mismo.

Con fecha 5 de julio del 2018 se procedió a entregar el acta de entrega-recepción del avance de la obra equivalente al 70% y a liquidar el correspondiente anticipo, quedando pendiente de terminar el 30% del valor del contrato equivalente a US\$78,453.

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se ha terminado con la obra debido esta pendiente la firma del finiquito del contrato.

7. Patrimonio**Capital Social**

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

| <u>Accionistas</u> | <u>Acciones</u> | <u>US\$</u> |
|------------------------|-----------------|-------------|
| Carlos Limber Guerrero | 400 | 400 |
| Jully Mayra Sarmiento | 400 | 400 |
| Saldo final | 800 | 800 |

NEGOVITAL S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

8. Situación Fiscal**Impuesto a Renta**

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2019 y 2018 se determinó como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------|
| Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | 12,719 | 4 614 |
| Participación Trabajadores | (1,908) | (692) |
| (-) Deducciones especiales | - | - |
| (+) Gastos no deducibles | 379 | 3,669 |
| Base imponible | 11,190 | 7,591 |
| Impuesto a la renta causado | 2,798 | 1 670 |

9. Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros la compañía se mantiene en proceso de liquidación por lo expuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2019-0006337, mediante la cual se dispone a la liquidación de la compañía.

Mediante comunicación formal emitida el 5 de julio del 2018 la compañía solicita la terminación del contrato con el cliente SERCORIL S.A. debido a factores ajenos a las obligaciones que la contratada mantenía en el contrato. Con fecha 78 de julio del 2018 se realiza la entrega respectiva que justifica el anticipo recibido. A la fecha de emisión de estos estados financieros se encuentra pendiente la firma de la terminación del contrato.