

El enfoque de la "solicitud de información y comentarios" será obtener puntos de vista sobre si y cómo incorporar las NIIF y las enmiendas a las NIIF que no están incorporadas en las NIIF para PYMES. Esto incluye la NIIF 3 y la NIIF 10-17.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		
Caja	50	100
<b>Bancos nacionales</b>		
Banco Pichincha	9.745	-
<b>Total</b>	<u><b>9.795</b></u>	<u><b>100</b></u>

A la fecha de este informe el efectivo y sus equivalentes corresponde al disponible que le Compañía mantiene en sus cuentas de ahorros y corrientes en bancos domiciliados en Ecuador.

3.1. La calificación de riesgo para las instituciones financieras de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos, es como sigue:

	<u>Calificación de riesgo</u>	
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Nombre de la Institución</b>		
Banco Pichincha C.A.	AAA- / AAA-	AAA / AAA-

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras, fue como sigue:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Activos financieros</b>			
Otras cuentas por cobrar	4.1	401.656	449.466
<b>Total</b>		<u><b>401.656</b></u>	<u><b>449.466</b></u>

4.1. Las otras cuentas por cobrar, se conforman de la siguiente manera:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>			
Provisión de ingresos	4.1.1	340.870	388.680
Préstamos a empleados		60.127	60.127
Otras		659	659
<b>Total</b>		<u><b>401.656</b></u>	<u><b>449.466</b></u>

4.1.1. Corresponde a la provisión de ingresos de acuerdo al reconociendo del avance de obra de los proyectos ejecutados, el porcentaje de obra registrado es el 85%.

## 5. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de los inventarios, fue como sigue:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Inventarios</b>			
Costo o valuación	5.1	644.302	619.279
<b>Total</b>		<u><b>644.302</b></u>	<u><b>619.279</b></u>

- 5.1. El costo o valuación del inventario, corresponde a las obras en construcción y otros inventarios. A la fecha de este informe, se conformaba de la siguiente manera:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Costo o valuación</b>			
Obras en construcción (Inmuebles)	5.1.1	412.249	387.226
GEA			
Terrenos en Inventario SYRAH	5.1.2	232.053	232.053
<b>Total</b>		<u><b>644.302</b></u>	<u><b>619.279</b></u>

- 5.1.1. Corresponden a las construcciones de departamentos del proyecto SYRAH con un avance del 91% en el año 2019 y un avance del 85% para el año 2018.

- 5.1.2. Corresponde a la adquisición de un lote de terreno ubicado en la Urbanización el Condado, que comprende 980,10 metros cuadrados por el valor de US\$232.053,00

## 6. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de los inmuebles, maquinaria y equipos, fue como sigue:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Inmuebles, maquinaria y equipos, neto</b>			
Costo o valuación	6.1	5.132	5.132
(-) Depreciación acumulada		(3.719)	(3.299)
<b>Total</b>		<u><b>1.413</b></u>	<u><b>1.833</b></u>

- 6.1. El costo o valuación de los inmuebles, maquinaria y equipos, fue como sigue:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Costo o valuación</b>			
Muebles y enseres		937	937
Maquinaria, equipos y adecuaciones		4.195	4.195
<b>Total</b>		<u><b>5.132</b></u>	<u><b>5.132</b></u>

ESPACIO EN BLANCO

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de las cuentas y documentos por pagar, fue como sigue:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Pasivo corriente</b>			
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras</b>			
Proveedores locales		1.060	948
Anticipos de clientes	7.1	117.000	109.000
Otras cuentas por pagar		3.385	24.193
<b>Total</b>		<u><b>121.445</b></u>	<u><b>134.141</b></u>

7.1. Corresponde a los anticipos de los clientes: Cristina Elizabeth Arguello Albán y María José Borja Román, por el monto de US\$ 117.000,00 y 109.000,00 respectivamente.

## 8. PARTES RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de partes relacionadas, fue como sigue:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Cuentas por cobrar corriente</b>			
<b>Relacionadas</b>			
Accionistas	8.1	25.636	25.636
<b>Total</b>		<u><b>25.636</b></u>	<u><b>25.636</b></u>

<b>Cuentas por pagar corriente</b>			
<b>Relacionadas</b>			
Accionistas	8.2	534.438	506.389
Locales	8.2	412.130	421.136
Dividendos por pagar	8.2	12.593	12.593
<b>Total</b>		<u><b>959.161</b></u>	<u><b>940.118</b></u>

8.1. Corresponde al saldo que la Accionista Vivian Forte adeuda a la Compañía por el monto de US\$ 25.636,00 desde al año 2018.

ESPACIO EN BLANCO

8.2. Las cuentas por pagar relacionadas corrientes, corresponden a saldos con Accionistas y otras cuentas relacionadas comerciales, las cuales se conformaban de la siguiente manera:

<b>CUENTAS POR PAGAR, NO CORRIENTE</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Préstamos</b>	<b>Pagos</b>	<b>TOTAL</b>
Sandra Gavilanes	219.451	674	-	220.125
Vivian Forte	286.938	27.375	-	314.313
Paulina Flores	184.930	-	-	184.930
Luis Sidera	116.000	-	-	116.000
Sergio Tobías	49.814	-	-	49.814
Jorge Javier Villalba	40.500	-	-	40.500
Cristina Gavilanes	25.000	-	(10.000)	15.000
Judith Fortes	4.892	994	-	5.886
Dividendos por pagar	12.593	-	-	12.593
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>	<b>940.118</b>	<b>29.043</b>	<b>(10.000)</b>	<b>959.161</b>

9. **IMPUESTOS:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el resumen de los impuestos, fue como sigue:

**Activo y pasivo por impuestos corriente**

El resumen del activo y pasivo por impuestos corriente, fue como sigue:

	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>31/12/2018</u></b>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Crédito tributario IVA	994	78
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	2.899
<b>Total</b>	<b><u>994</u></b>	<b><u>2.977</u></b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>		
SRI por pagar	133	200
IVA por pagar y retenciones	74	-
Retenciones en la Fuente del IR por pagar	83	-
IR por pagar del ejercicio	-	5.799
<b>Total</b>	<b><u>290</u></b>	<b><u>5.999</u></b>

ESPACIO EN BLANCO

## Movimiento

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Activo</b>		
Saldo inicial al 01 de enero	2.899	4.107
Pagos	<u>(2.899)</u>	<u>(1.208)</u>
Saldo final al 31 de diciembre del 2019	<u>-</u>	<u>2.899</u>
<b>Pasivo</b>		
Saldo inicial al 01 de enero	5.799	4.107
Pago	<u>(5.799)</u>	<u>(4.107)</u>
Provisión del año	-	5.799
Saldo final al 31 de diciembre del 2019	<u>-</u>	<u>5.799</u>

## Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Gasto de Impuesto a la Renta</b>		
Impuesto a la renta corriente	-	<u>(5.799)</u>
<b>Total</b>	<u>-</u>	<u>(5.799)</u>

## Conciliación tributaria

Una reconciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<u>(21.247)</u>	<u>(38.613)</u>
<b>Menos:</b> 15% participación trabajadores	-	-
	<u>(21.247)</u>	<u>(38.613)</u>
<b>Diferencias permanentes</b>		
<b>Más:</b> Gastos no deducibles	306	593
	<u>(20.941)</u>	<u>(38.020)</u>
<b>Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes</b>		
<b>Pago impuesto a la renta</b>		
<b>Menos:</b> Anticipo determinado del ejercicio fiscal corriente (con rebaja)	-	(5.799)
<b>IR causado mayor al anticipo determinado</b>	-	5.799
<b>Impuesto a la renta por pagar o saldo a favor del contribuyente</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

## Declaración impuesta a la renta año 2019

A la fecha de este informe, no se ha presentado la declaración de impuesto a la renta del ejercicio económico 2019.