

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2019**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

INSIGHTBUILDING S.A., fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 09 de abril de 2019 ante el Notaria Titular Trigésimo Octavo Ab. Humberto Alejandro Moya Flores; e inscrita el 10 de abril del año 2019 ante el delegado del Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil Ab. Lanner Cobeña C, según consta en el tomo de fojas 16708 a 16720 con el número de registro 1465.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Guayas, cantón Guayaquil, Calle tercer pasaje 5 y primer callejon 11, Puerto Santa Ana, Edificio Emporium piso 15 oficina 1501. En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0993194336001 y su actividad económica principal es “Construcción de Obras de Ingeniería Civil relacionadas con: tuberías urbanas, construcción de conductos principales y acometidas de redes de distribución de agua sistemas de riego (Canales), estaciones de bombeo, depósitos”.

INSIGHTBUILDING S.A.. está representada legal, judicial y extrajudicialmente de forma individual, por la Sra. Daniela Zambrano Calderón en calidad de Gerente General y el Arq. Pedro Jalón Morales en calidad de Presidente.

**2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION**

**Bases de preparación.** - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

**Moneda funcional.** - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

**Presentación de estados financieros.** - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios

## **Notas a los Estados Financieros** **Al 31 de diciembre de 2019**

que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2017 y los subsiguientes.

**Uso de Estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

BANCO DEL PICHINCHA CTA CTE # 2100196152	AAA
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE # 1310608392	AAA

**Cuentas por cobrar.** – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**Activos Pagados por anticipado.** - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Activos por Impuestos Corrientes.** - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

**Propiedades, Planta y Equipo.** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

<b>Tipo de bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>No. Años de Vida Útil</b>	<b>%</b>
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Cuentas y Documentos por pagar.** - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

**Obligaciones Financieras.** - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Otras Obligaciones Corrientes.** - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Provisión de beneficios sociales.** – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones – así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

**Participación de los Trabajadores en las Utilidades.** - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**Provisión para Impuesto a la Renta.** - Para el año 2019, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

**Reserva Legal.** - De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías anónimas, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 10% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

**Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.** - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

**3. Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Al 31 de diciembre de 2019 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

	<b>2019</b>
	(US\$ Dolares)
Caja Chica Adm.	99,50
Banco del Pichincha Cta. Cte.# 2100196152	388,10
Banco Internacional Cta. Corriente #1310608392	16.863,08
<b>TOTAL</b>	<b><u>17.350,68</u></b>

Al 31 de diciembre de 2019 se cuenta con un fondo de caja chica de 99.50; el Banco del Pichincha cierra con \$388.10 tanto en estado de cuenta como en contabilidad.

A continuación, un detalle contable vs estado de cuenta de Banco Internacional.

<b>BANCO INTERNACIONAL</b>	
31/12/2019 Monto según Estado de Cuenta y Conciliación	<b>19565,83</b>
<b>(-) Cheques Girados y no cobrados</b>	
19/12/2019 Abono Trabajo Pintura Ceibos Sur Casa	296      400,00
27/12/2019 Pago a Salinas Gonzalez Williams Gastón	311      50,00
27/12/2019 Segunda Quincena de Diciembre Pedro Jalón	319      252,75
30/12/2019 Trabajos del Sur	329      2000,00
	<b><u>2702,75</u></b>
31/12/2019 <b>Saldo Según Libros</b>	<b><u>16863,08</u></b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**4. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre de 2019 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

	<b>2019</b>
	(US\$ Dolares)
Funcionarios y/o Empleados	2.800,00
Otras cuentas por Cobrar	635,48
Cuentas por Cobrar Mármoles y Granitos Importación	7.671,81
Cuentas por Cobrar Show Room Envolvente	16.198,49
<b>TOTAL</b>	<b><u>27.305,78</u></b>

- La cuenta funcionarios y/o empleados al 31 de diciembre contiene préstamos realizados al empleado Danner Morán. El detalle a continuación

**PRESTAMOS A DANNER MORAN**

FECHA	CHEQ	MONTO
26/10/2019	118	100,00
7/12/2019	224	1000,00
21/12/2019	298	1700,00
<b>TOTAL</b>		<b><u>2800,00</u></b>

- La cuenta Otras Cuentas por Cobrar pertenece a un préstamo realizado el 11 de diciembre con cheque 245 a nombre de María José Zambrano.
- Las cuentas por Cobrar Mármoles y Granitos Importación corresponden a préstamos realizados a esta empresa, el detalle de cheques entregados se muestra a continuación:

FECHA	CHEQUE	BANCO	MONTO
7/10/2019	37	INTERNACIONAL	4.067,51
21/10/2019	96	INTERNACIONAL	3.604,30
			<b><u>7.671,81</u></b>

- Los cheques entregados en préstamos para el Show Room de Envolvente se muestran a continuación:

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

FECHA	CHEQUE	BANCO	MONTO
9/9/2019	527	PICHINCHA	5.000,00
17/9/2019	569	PICHINCHA	6.000,00
30/9/2019	17	INTERNACIONAL	2.180,00
30/9/2019	18	INTERNACIONAL	2.618,49
30/9/2019	21	INTERNACIONAL	400,00
			<b>16.198,49</b>

**5. Inventario**

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta inventario se compone de las obras en construcción que mantiene Insightbuilding con sus clientes que al cierre del ejercicio no se han culminado, además se conforma de los repuestos, herramientas y accesorios propiedad de la empresa que utiliza en varias de sus obras.

	2019 (US\$ Dolares)
<b>Obras en Construcción</b>	353.083,99
Materiales de Construcción	43.114,53
Mano de Obra	1.312,16
Costos Indirectos Fabricación (CIF)	308.657,30
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	1.959,40
<b>TOTAL</b>	<b>355.043,39</b>

**6. Servicios pagados por Anticipados**

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta de Anticipo a Proveedores se compone de la siguiente información:

Proveedor	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
LUIS ALBERTO VILLA VICENCIO	11.000,00	10.000,00	25.000,00	15.300,00		61.300,00
REYNALDO MOLINA	15.000,00	2.000,00	24.000,00	20.000,00		61.000,00
TUMBACO PLUA EDULFO	27.000,00	13.443,20				40.443,20
ANFAVGROUP S.A	5.000,00	1.200,00	16.000,00			22.200,00
ALFREDO CORREA	3.080,00	3.050,00	2.950,00	2.200,00	9.430,00	20.710,00
DANIEL MACKENSIE	3.200,00	2.800,00	1.900,00	700,00	8.478,30	17.078,30
MOLINA CAMACHO ERYKA LUCIA			5.850,00	1.970,00	1.500,00	9.320,00
CRISTINA VALDIVIESO		1.100,00	500,00	500,00	3.691,38	5.791,38
TORRES VALVERDE ERNESTO	800,00	3.710,00				4.510,00
COLLAGUAZO QUITO LUIS	550,00	1.800,00	1.400,00			3.750,00
MOLICONSTRUCTION CIA. LTDA.				488,68		488,68
MAURO ENRIQUE GILER RIOS			250,00			250,00
<b>TOTAL</b>						<b>246.841,56</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**7. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta se divide en los siguiente:

	<b>2019</b>
	(US\$ Dolares)
Crédito Tributario IVA	25.656,36
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	<u>6.486,21</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>32.142,57</u></u></b>

El crédito tributario de IVA corresponde a montos por IVA en Compras acumulados en el activo para ser liquidados en el momento en el que se facturen de las obras concluidas y entregadas por InsightBuilding.

Las retenciones en la fuente por su parte son realizadas por los clientes de la constructora, mismas que servirán de crédito tributario en la declaración de Impuesto a la Renta Anual, anexamos el detalle:

**RETENCIONES EN LA FUENTE DE IR**

**1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal**

23/8/2019 Asiento de Retencion Doc N. 001-001-000000003	678,12
23/8/2019 Asiento de Retencion Doc N. 001-001-000000002	<u>5678,79</u>
	<b>6356,91</b>

**2% Servicios**

1/5/2019 Asiento de Retencion Doc N. 001-001-000000005	80,00
17/9/2019 Asiento de Retencion Doc N. 001-001-000000004	6,94
17/9/2019 Asiento de Retencion Doc N. 001-001-000000007	12,06
17/9/2019 Asiento de Retencion Doc N. 001-001-000000006	15,30
17/9/2019 Asiento de Retencion Doc N. 001-001-000000005	<u>15,00</u>
	<b>129,30</b>

**TOTAL**

**6486,21**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**8. Propiedad, Planta y Equipo**

	2019 (US\$ Dolares)
Equipos de Computación	3.202,00
(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-177,08
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	19.901,79
(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	-2.321,90
<b>TOTAL</b>	<b><u>20.604,81</u></b>

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle de propiedad, planta y equipo, resulta de los siguientes cálculos:

FECHA ADQ.	DESCRIPCION	VALOR COMPRA	%	DEPRECIACION AÑO 2019	DEPRECIACION ACUMULADA	TOTAL
29/5/2019	IMPRESORA EPSON LX-350	212,00	33,33%	41,41	41,41	170,59
25/11/2019	IMPRESORA MULTIFUNCION IRC-355 IF	2.990,00	33,33%	135,66	135,66	2.854,34
31/5/2019	CAMION	19.901,79	20,00%	2.321,88	2.321,88	17.579,91
<b>TOTAL</b>		<b>23.103,79</b>		<b>2.498,95</b>	<b>2.498,95</b>	<b>20.604,84</b>

**9. Proveedores**

Al 31 de diciembre de 2019 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2019 (US\$ Dolares)
Proveedores	32.111,42
<b>TOTAL</b>	<b><u>32.111,42</u></b>

A continuación, el detalle:

Proveedor	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
VEGA QUEZADA ALEX WAGNER	-	9.589,30	-	-	-	9.589,30
COMERCIAL ROLDAN	-	-	-	-	7.994,07	7.994,07
TEC - ASYCOM S.A.	5.822,88	-	-	-	-	5.822,88
DATAPRO S.A	-	3.318,90	-	-	-	3.318,90
BERNAL CANCHINGRE FELIX ANTONIC	2.604,76	-	-	-	-	2.604,76
PROMOTORA Y CONSTRUCTORA DE VI	-	-	-	-	1.682,70	1.682,70
FULL GARDEN FULLGARSA S.A.	637,00	-	-	-	-	637,00
HISPANA DE SEGUROS S.A	-	-	100,53	-	93,36	193,89
ARROBA CEDEÑO JA VIER EFRAIN	136,96	-	-	-	-	136,96
FABIAN RODRIGO DONOSO CORONEI	130,96	-	-	-	-	130,96
<b>TOTAL</b>						<b><u>32.111,42</u></b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**10. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Al 31 de Diciembre de 2019 el saldo por pagar de la tarjeta empresarial es de \$1.274,98, tal como se evidencia en los estados de cuenta de la tarjeta emitidos por el banco al cierre del ejercicio.

**11. Provisiones Locales**

El saldo de esta cuenta está representado por valores adeudados al SRI pendientes de pago y provisionados al 31 de diciembre de 2019, mismos que se cancelan en enero.

PROVISIONES LOCALES	
104 DICIEMBRE RETENCIONES FTE IVA	935,44
103 DICIEMBRE RETENCIONES FT IR	1.154,80
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.090,24</u></b>

**12. Otras Obligaciones Corrientes**

Al 31 de Diciembre de 2019 los saldos son los siguientes:

		<b>2019</b>
		(US\$ Dolares)
Retenciones del IESS	(a)	176,79
Impuesto a la Renta por Pagar	(b)	2.764,16
Beneficios Sociales por Pagar	(c)	1.900,25
Participación de Trabajadores	(e)	2.217,24
<b>TOTAL</b>		<b><u>7.058,44</u></b>

- a) Conformado por 9.45% retenido a los trabajadores para el pago del aporte personal IESS.

9,45% POR PAGAR	
Provisión de Diciembre	
31/12/2019 DANNER ELIECER MORAN PILAY	42,53
31/12/2019 EDILBERTO DANIEL ZAMBRANO GOROTIZA	47,25
31/12/2019 JALON MORALES PEDRO AUGUSTO	47,25
31/12/2019 SIERRA CALDERON ESTHER CATHERINE	39,69
<b>TOTAL</b>	<b><u>176,72</u></b>

- b) El monto provisionado de IR de acuerdo al cálculo de 22% es de \$2.764.16, el mismo que se liquidará en el 2020.
- c) Conformado por las provisiones de las siguientes cuentas, correspondiente a los 4 trabajadores afiliados:

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**11,15% POR PAGAR**

**Provisión de Diciembre**

31/12/2019 DANNER ELIECER MORAN PILAY	50,18
31/12/2019 EDILBERTO DANIEL ZAMBRANO GOROTIZA	55,75
31/12/2019 JALON MORALES PEDRO AUGUSTO	55,75
31/12/2019 SIERRA CALDERON ESTHER CATHERINE	46,83

<b>TOTAL</b>	<b><u>208,51</u></b>
--------------	----------------------

**1% SECAP - IECE POR PAGAR**

**Provisión de Diciembre**

31/12/2019 DANNER ELIECER MORAN PILAY	4,50
31/12/2019 EDILBERTO DANIEL ZAMBRANO GOROTIZA	5,00
31/12/2019 JALON MORALES PEDRO AUGUSTO	5,00
31/12/2019 SIERRA CALDERON ESTHER CATHERINE	4,20

<b>TOTAL</b>	<b><u>18,70</u></b>
--------------	---------------------

**DECIMO TERCER SUELDO**

DANNER ELIECER MORAN PILAY	50,18
EDILBERTO DANIEL ZAMBRANO GOROTIZA	55,75
JALON MORALES PEDRO AUGUSTO	55,75
SIERRA CALDERON ESTHER CATHERINE	46,83

<b>TOTAL</b>	<b><u>208,51</u></b>
--------------	----------------------

**DECIMO CUARTO SUELDO**

**Provisión Marzo - Diciembre**

DANNER ELIECER MORAN PILAY	218,87
EDILBERTO DANIEL ZAMBRANO GOROTIZA	229,81
JALON MORALES PEDRO AUGUSTO	256,08
SIERRA CALDERON ESTHER CATHERINE	247,32

<b>TOTAL</b>	<b><u>952,08</u></b>
--------------	----------------------

**VACACIONES**

**Provisión Marzo - Diciembre**

DANNER ELIECER MORAN PILAY	125,00
EDILBERTO DANIEL ZAMBRANO GOROTIZA	145,81
JALON MORALES PEDRO AUGUSTO	162,48
SIERRA CALDERON ESTHER CATHERINE	131,83

<b>TOTAL</b>	<b><u>565,12</u></b>
--------------	----------------------

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

- d) Es monto calculado del 15% Participación de Trabajadores corresponde a \$2.217.24.

**13. Anticipos de Clientes**

Al 31 de diciembre de 2019 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

<b>2019</b>	
(US\$ Dolares)	
Anticipos de Clientes	646.153,53
<b>TOTAL</b>	<b>646.153,53</b>

A continuación, el detalle:

ANTICIPOS DE CLIENTES			
<b>NOVAVITA</b>			
	<b>FECHA</b>	<b>TRANSFERENCIA</b>	<b>MONTO</b>
	24/9/2019	6663301	234.553,53
	28/10/2019	39043342	227.600,00
	3/12/2019	3122019	183.000,00
			<b>645.153,53</b>
<b>NIGSON BURGOS</b>			
	<b>FECHA</b>	<b>DEPOSITO</b>	<b>MONTO</b>
	21/10/2019	157326913	1.000,00
			<b>1.000,00</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>646.153,53</b>

**14. Capital Social**

El Capital Social está constituido por 400 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

**15. Ingresos**

Al 31 de Diciembre de 2019 el resumen de la cuenta es el siguiente:

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

	<b>2019</b> (US\$\$ Dólares)
<b>INGRESOS</b>	
Servicios de Construcción	642.156,24
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	5.705,95
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>647.862,19</u></b>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de actividades de construcción correspondientes a la obra Novavita Essential Oil Spa.

**16. Costos**

Al 31 de Diciembre de 2019 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	<b>2019</b> (US\$\$ Dólares)
<b>COSTOS</b>	
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	147.800,83
Mano de Obra Directa e Indirecta	10.646,53
Costos Indirectos de Fabricación	357.315,03
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>515.762,39</u></b>

**17. Gastos Administrativos**

Al 31 de Diciembre de 2019 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	<b>2019</b> (US\$\$ Dólares)
<b>GASTOS</b>	
Gastos Administrativos	115.252,07
Gastos Financieros	1.778,76
Gastos No Operacionales	287,39
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>117.318,22</u></b>

**18. Conciliación Tributaria**

Resultado del Ejercicio	14.781,58
(-) Participación de Trabajadores	2.217,24
(+) Gastos No Deducibles	0,00
<b>Base Imponible</b>	<b>12.564,34</b>
Impuesto a la Renta Causado	2.764,15
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00
(-) Retenciones en la fuente	- 6.486,21
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b><u>3.722,06</u></b>

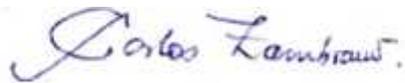
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**19. Eventos subsecuentes**

Desde el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros.

Guayaquil, 13 de abril de 2020.



Ing. Carlos Zambrano Calderón  
RUC: 0916290315001  
Reg Prof: 0.47147