URBANISMO ESTRATEGIA Y DESARROLLO URESDE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es URBANISMO ESTRATEGIA Y DESARROLLO URESDE CIA LTDA. La empresa se constituye con fecha 22 de marzo del 2011. El domicilio social de la compañía es Esmeraldas 2-54 y Remigio Crespo. El capital social de la compañía es de $400,00.

Los Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre del 2018, reflejan el objetivo principal de la compañía, esto es la prestación de servicios y asesoramiento relacionados con la elaboración de estrategias y proyectos arquitectónicos.

De acuerdo con lo establecido con la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, se declara que los presentes estados financieros por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se detallan las políticas contables más importantes y relevantes a las cuales la empresa se somete:

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de Preparación.- Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a la NIIFs PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.
b) Moneda Funcional y de presentación.- La moneda funcional de la compañía se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. En el caso que hubiere transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad estas se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. La moneda de presentación y la moneda funcional es el USD DÓLAR AMERICANO.
c) Hipótesis de negocio en marcha.- Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha, es decir, en base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.
d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como: Vida útil y valores residuales de los muebles y equipos.- La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de la vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajustes en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio. Sin embargo, los resultados reales pueden variar debido a la obsolescencia técnica, en especial en lo que se refiere al software y equipo informático. El valor residual y la vida útil de un activo se revisaran como mínimo al término de cada periodo anual, y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizaran como un cambio en una estimación contable de modo prospectivo.
e) Reclasificaciones significativas.- No existen reclasificaciones significativa que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de URESDE, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, han sido las siguientes:

<u>Cuentas de Activo</u>

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.- Se registran todos los recursos líquidos de la empresa debido a sus operaciones regulares (Caja, caja chica, bancos) (NIIF7). Las cuentas de efectivo al término del periodo contable ascienden a la suma de $25.918,88.

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuenta por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura. Al cierre del ejercicio la compañía registra los siguientes valores pendientes por este concepto.

F1-1-355 MARCIA MORENO ENCALADA	16.800,08

- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- En este grupo se encuentran registrados los anticipos a proveedores, los mismos que, al cierre del ejercicio 2018son:

CHQ29 ARQ JUAN PABLO MAYO PROYECTO PABLO JARAMILLO	457,89
CHQ517 ANANDA DOMINGUEZ F1-1-251 ANTICIPO PROVEEDO	1.000,00
CHQ521 SERGIO ZALAMEA F1-1-876 ANTICIPO PROVEEDORE	1.500,00
CHQ278 ARQ SERGIO ZALAMEA ANTICIPO HONORARIO DISEÑ	3.000,00
CHQ279 ARQ ANANDA DOMINGUEZ ANTICIPO HONORARIO DIS	3.000,00
CHQ375 ARQ ANANDA DOMINGUEZ ANTICIPO DISEÑO ARQ	3.000,00
CHQ374 ARQ SERGIO ZALAMEA ANTICIPO DISEÑO ARQ	3.000,00
CHQ503 SERGIO ZALAMEA ANTICIPO DISEÑO	2.000,00
CHQ534 ANANDA DOMINGUEZ ANTICIPO PROVEEDOR	1.000,00
CHQ547 SERGIO ZALAMEA ANTICIPO HONORARIOS	1.500,00
CHQ550 RAFAEL ESTRELLA GABELA ANTICIPO	493,50
CHQ549 ANANDA DOMINGUEZ ANTICIPO FACT FEB	1.250,00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	**21.201,39**

- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.- En esta cuenta se registraran todos los bienes tangibles los cuales servirán para la actividad operativa de la empresa (NIC 16, 17) Los bienes del activo fijo, se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las perdidas por deterioro que se deben reconocer. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes. La sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación. Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.
- DEPRECIACION ACUMULADA.- Se registraran los saldos acumulados a la fecha de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Para este cálculo se considerara como vida útil de los activos los siguientes: (NIC 16)
    - Muebles y Enseres 10 años
    - Equipo de computación y software 3 años
    - Maquinaria y Equipo 10 años

Cuentas del Pasivo

Pasivos financieros a valor razonable: La empresa reconoce sus pasivos al valor razonable considerando los efectos de mercado que se conozcan.

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Se registraran todas las obligaciones adquiridas con los proveedores con vencimientos corrientes. Al 31 de diciembre del 2018, no se registran valores adeudados por este concepto.
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Se registraran en esta cuenta las obligaciones adquiridas con bancos u otras instituciones de carácter financiero que tengan vencimientos corrientes y al costo amortizado.
- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Se registraran las cuentas de pagos de impuestos a la renta, retenciones, participación trabajadores y dividendos.
- ANTICIPO CLIENTES.- Se registraran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en el cual se debe calcular el costo del dinero en el tiempo (Interés implícito). Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de la cuenta es:

DISEÑO URB AM ANTICIPO POR VENTA	8.400,00
ANTICIPO DISEÑO URBANIZACION AM	4.200,00

ANTICIPO DISEÑO URBANIZACION AM	4.200,00
MAX HEIMBACH ANTICIPO	2.800,00
JORGE LEON ANTICIPO	6.000,00
JORGE LEON ANTICIPO	4.000,00
FIDEICOMISO TURI ANTICIPO	12.250,00
MAX HEIMBACH ANTICIPO	3.000,00
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	**44.850,00**

PASIVO NO CORRIENTE

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Se registrara las cuentas no corrientes o a largo plazo que se adquieran con instituciones financieras o con terceros, fijando la tasa de interés efectiva que estuviere en el mercado. Se reflejara en la cuenta el costo del mismo.

Cuentas del Patrimonio

- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: Se registrara el monto total del capital o participaciones inscritos en el registro mercantil y que corresponde al capital suscrito en la Constitución. El capital social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL USD$	%
0102862349	Domínguez Nicolet Valerie Ananda	Ecuador	200,00	50
0102273489	Zalamea León Sergio Antonio	Ecuador	200,00	50
		TOTAL	**9.000,00**	**100**

- RESERVAS.- Se registraran las reservas constituidas por ley, acuerdos entre los accionistas o por los estatutos. En la reserva legal se retendrá el 5% de las utilidades liquidas anuales por un lapso de 5 años.

RESULTADOS ACUMULADOS

- GANANCIAS ACUMULADAS: Se registraran las utilidades netas acumuladas sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.
- (-) PERDIDAS ACUMULADAS.- Se registraran las pérdidas de ejercicio anteriores que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de socios o accionistas..

RESULTADOS DEL EJERCICIO

- GANANCIA NETA DEL PERIODO.- Se registrara el saldo de las utilidades del ejercicio en curso, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta
- (-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO.-Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso. Al 31 de diciembre del 2018 se cierra el ejercicio con una pérdida de $4.601,57

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo.

INGRESOS.- Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades de la entidad y corresponden a la prestación de servicios de construcción. Los ingresos se registraran en el periodo en el cual se devengan, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

.GASTOS.- La definición de gastos incluye tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentra, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Son perdidas otras partidas, que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la

entidad. Incluye todos los gastos del periodo a su función distribuidos por gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

AJUSTES

De acuerdo con lo establecido y siguiendo las políticas contables se han considerado hacer los ajustes para el año de las siguientes cuentas:

- Se realizó las debidas deprecaciones a los activos fijos de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.
- No existen en la empresa cuentas incobrables, razón por la cual no se hacen provisiones por lo mismo.
- Debido a la rotación de productos que se tiene en la empresa, no se tiene problemas de deterioro, razón por la cual no se hacen ajustes de los mismos.

NOTA 4. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera. La Compañía de acuerdo a lo establecido por la NIC 1 – Presentación de Estados Financieros presenta Información comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del año corriente.

Cuenca, 31 de Enero del 2019.

Mca. Cpa. Cecilia Santillán Sacoto

Contador