

**URBANPLUS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**



---

Eco. Francisco Dalmau

**GERENTE GENERAL**



---

Ing. Belén Carrasco

**CONTADORA**

## **URBANPLUS S.A**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**

#### **1. Operaciones**

URBANPLUS S.A. se constituyó como Sociedad Anónima en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Sexto del Cantón, Dr. Gonzalo Ramón Chaco, el 06 de junio de 2006.

La Compañía tiene como objeto social, lo siguiente:

- a) La prestación de servicios de asesoría en la estructuración, desarrollo y promoción de proyectos de constitución en los campos inmobiliarios, de proyección planeación, construcción, técnico administrativo, investigación de mercado y de comercialización interna, incluido los procesos y mecanismos para su promoción y venta y en general la administración de este tipo de proyectos;
- b) El asesoramiento y la prestación de servicios en lo relacionado con la construcción comercialización y venta de bienes muebles o inmuebles a través de fideicomisos contratados con compañías autorizadas legalmente para el efecto o cualquier otra figura permitida por la ley incluyendo la asesoría a los compradores de dichos bienes para la obtención de los recursos necesarios para su adquisición y la prestación de las solicitudes necesarias para acceder a los mecanismos de generación de recursos para tal finalidad, así como la asesoría en la constitución de garantías para el efecto;
- c) La presentación de servicios de asesoría en los campos financieros contable, legal, administrativa, de cobranza de cartera y de procesos para personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras, públicas o privadas (...)

La Compañía podrá llevar a cabo todas las operaciones que se relacionen con su actividad, u objeto social, directo, entera o parcialmente.

#### **2. Resumen de las principales políticas contable**

##### **2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las normas internacionales del Información Financiera para Pymes (NIIFs-Pymes).

##### **2.2. Bases para la presentación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía URBANPLUS S.A., al 31 de diciembre del 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

##### **2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

## **URBANPLUS S.A**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**

#### **2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.5. Activos Financieros**

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

#### **2.6. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizables, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

#### **2.7. Propiedad y equipo**

##### **2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedad y equipos se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

##### **2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el ejercicio en que se producen.

##### **2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación**

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe

## URBANPLUS S.A

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumulada en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que exceda el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de la revaluación relacionado con una revaluación anterior a dichos activos. El saldo de revaluación de terrenos y edificios en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas de activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según el costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

#### 2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o el valor revaluado de propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades y equipos	Porcentajes de depreciación
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%

#### 2.7.5 retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### 2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

## **URBANPLUS S.A**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**

#### **2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

#### **2.10. Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no gravables o deducibles.

De acuerdo con las disposiciones tributarias, las sociedades que reinvierten sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

#### **2.11. Beneficios a Empleados**

##### **2.11.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La bonificación por desahucio se calcula de acuerdo con lo que dispone la normativa vigente.

##### **2.11.2 Participación a Trabajadores**

De acuerdo con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### **2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos. Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en que se reconocen.

#### **2.13. Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## URBANPLUS S.A

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

#### 3. Aplicación de normas internacionales de información financiera (NIIF) para pymes

La aplicación de las NIIF-PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2018:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultados integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de información Financiera de manera uniforme desde el año 2012.

#### 4. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión contable afecta al período actual como a períodos subsecuentes.

#### 5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, caja y bancos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, consisten de lo siguiente:

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Caja	US\$		
Caja		224	224
Bancos locales			
Banco HSBC Private Bank 0337319408		7.600	7.600
	US\$	<u>7.824</u>	<u>7.824</u>

#### 6. Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

# URBANPLUS S.A

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Clientes	US\$	120.029,47	124.930,53
Prestamos Empleados		2.311,33	3.031,74
Otras Cuentas Por Cobrar Empleados		5.665,76	5.665,76
Anticipo Trabajos Varios		2.916,05	2.916,05
Otros Anticipos		1.367,14	0,00
CXC Francisco Dalmau Rocca (VN)		40.000,00	40.000,00
Cuentas por Cobrar Macroinmo		30.000,00	30.000,00
CUENTAS POR COBRAR ALTOS DE LA VIÑA		32.350,00	0,00
Documentos por Cobrar Librimundi		187.273,98	187.273,98
Provisión Deterioro		(78.114,50)	(78.114,50)
	US\$	343.799	315.704

Las cuentas por cobrar Librimundi corresponden a préstamos otorgados a favor de la empresa relacionada, ese derecho de cobro de la compañía está avalado por un pagare que reposa en los documentos de la compañía.

## 7. Inventarios

Las cuentas por inventario al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2018	2017
<i>Inventario Materiales</i>	US\$		
Hierro		2.429,31	1.800,22
Cemento		2.852,41	2.092,71
Bloques, ladrillo, Ripio.		310,84	230,48
Madera		439,09	439,09
Cerraduras		654,11	54,11
Sanitarios y tuberías		9.666,34	9.172,93
Material Eléctrico		2.632,60	2.332,99
Ropa de Trabajo		277,81	183,02
Pisos		13.467,09	11.557,74
Herramientas		9.898,25	9.875,48
Acabados, pintura, impermeabilizantes		18.732,56	5.909,59
Vidriería, espejos ,crystal, lámparas		9.007,60	6,60
Muebles		813,40	(10,50)
Materiales		8.414,33	5.394,24
<i>Inventario de producción en proceso</i>			
Honorarios - Trabajos técnicos		189.535,57	189.535,57
Producción en Proceso 2011		372.320,49	372.320,49
<i>Gastos varios de obra</i>			
Trabajos encofrado, carpintería, sanitario		165.094,23	165.094,23
Combustible		156,16	156,16
	US\$	806.702	776.145

**URBANPLUS S.A**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**

La Compañía realizó un inventario físico de todo su inventario al 31 de diciembre de 2018.

Auditoría Externa no presenció este procedimiento, sin embargo, los saldos contables fueron cotejados con la información levantada por la compañía son encontrar diferencias importantes.

**8. Activos por impuestos corrientes**

Las cuentas por activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

		<b>31 de diciembre de</b>	
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crédito Tributario Años Anteriores	US\$	1.953	1.891
	US\$	<u>1.953</u>	<u>1.891</u>

Los impuestos se liquidan de forma normal mensualmente en las liquidaciones de la compañía.

**9. Propiedad, planta y equipo**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la propiedad planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

		<b>Saldo al 31 diciembre 2017</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo al 31 diciembre 2018</b>
Construcciones en curso	US\$	0,00	1.278.270,76	1.278.270,76
Maquinaria		22.525,01	0,00	22.525,01
Muebles Y Equipo De Oficina		13.519,45	0,00	13.519,45
Equipo de computación		13.397,32	0,00	13.397,32
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>49.441,78</b>	<b>1.278.270,76</b>	<b>1.327.712,54</b>
Deprec. Maquinaria		15.232,90	0,00	15.232,90
Deprec. Acum. Muebles Y Equipo Oficina		13.519,45	0,00	13.519,45
Deprec. Acum. Equipo de computación		13.397,32	0,00	13.397,32
<b>Total Depreciación Acumulada</b>		<b>42.149,67</b>	<b>0,00</b>	<b>42.149,67</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>US\$</b>	<b><u>7.292,11</u></b>	<b><u>1.278.270,76</u></b>	<b><u>1.285.562,87</u></b>



## URBANPLUS S.A

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Los activos fijos son de propiedad de la compañía. Para el año 2018 no se aplica depreciación.

El 5 de noviembre de 2018, se realiza la compra del terreno donde se construye el Conjunto Habitacional Altos de Girona por US\$ 1.278.270.76. Esta propiedad fortalece el patrimonio de la empresa, financiado por un préstamo a favor de Textiles Mar Y Sol Cía. Ltda.

#### 10. Cuentas y documentos por cobrar, largo plazo

Las cuentas y documentos por cobrar, largo plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Documentos por Cobrar L/P Text Mar y Sol	US\$	925.676	925.676
Documentos por Cobrar L/P Impendium		15.061	15.061
	US\$	<u>940.737</u>	<u>940.737</u>

Corresponden a cuentas por cobrar a compañías relacionadas generadas por facturas de gastos pendientes de reembolso de años anteriores. Los saldos no generan ningún costo financiero para el deudor. No obstante, están garantizadas con las facturas antes mencionadas, así como con el aval personal de los accionistas.

#### 11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Sobregiro Bancario	US\$	5.975	2.978
	US\$	<u>5.975</u>	<u>2.978</u>

#### 12. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

## URBANPLUS S.A

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Proveedores Varios	US\$	15.979,21	66.417,49
Custodios Tarjetas Corporativas Visa		0,00	3.168,79
Cuentas Varias por Pagar		1.401,29	7.921,91
Cuentas por pagar/multas empleados		490,35	467,94
Cuentas por Pagar Altos de la Viña		57.567,03	21.845,65
Anticipos De Clientes		1.807.864,78	1.503.533,58
Proyecto La Viña		0,00	7.232,74
Impuestos por Pagar		738,74	1.353,75
Convenio Anticipo Impuesto a la Renta		(0,00)	6.298,54
Aportes Personal IESS		731,03	1.960,87
Aportes Patronal IESS		942,37	2.189,50
Prestamos IESS		0,00	1.689,05
Fondo de Reserva		71,92	294,63
Sueldos Por Pagar		7.661,10	2.595,83
Décimo Tercer Sueldo		1.059,46	1.266,10
Décimo Cuarto Sueldo		751,05	262,32
Vacaciones		5.607,11	2.907,49
Provisión de Gastos		77.247,74	77.247,74
Retenciones Judiciales		2.920,00	2.920,00
	US\$	<u>1.981.033</u>	<u>1.711.574</u>

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a cuentas pendientes de pago generadas por la actividad principal de la compañía, estas no generan costos adicionales.

Los saldos se cancelan con normalidad con las declaraciones mensuales de la compañía. Con fecha 17 de octubre de 2018 el Servicio de Rentas Internas, a través del departamento de cobranzas notifica la facilidad de pago del anticipo de impuesto a la renta, primera y segunda cuota con código de factibilidad No. 2451110 y No. 2451111, la misma que fueron cancelada hasta el 17 de julio del año 2018.

El saldo corresponde a valores entregados a la Compañía en calidad de anticipos para la compra de casas que a la fecha aún están en proceso de construcción, estos saldos serán liquidados por la venta y la escrituración de los inmuebles.

### 13. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las cuentas por obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

**URBANPLUS S.A**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamos Bancarios Internacionales	US\$	1.000.000	1.010.000
	US\$	<u>1.000.000</u>	<u>1.010.000</u>

El saldo de préstamos internacionales corresponde a una obligación mantenida con el Banco Internacional HBSB, esta obligación genera intereses que son cancelados al fin de cada año.

**14. Cuentas y documentos por pagar largo plazo**

La cuenta por pagar a largo plazo, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Textiles Mar y Sol	US\$	1.278.271	-
	US\$	<u>1.278.271</u>	<u>-</u>

El saldo de Cuentas por pagar a Textiles Mar y Sol, corresponde a que el 05 de noviembre de 2018, se realiza la compra del terreno donde se construye el Conjunto Habitacional Altos de Girona por US\$ 1.278.270.76 el mismo que es financiado con un préstamo a favor de Textiles Mar Y Sol Cía. Ltda.

**15. Obligaciones con el personal, a largo plazo**

Las cuentas con el personal a largo plazo, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión por Jubilación Patronal	US\$	18199	18199
Provisión por Desahucio		207	207
	US\$	<u>18.406</u>	<u>18.406</u>

## URBANPLUS S.A

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

La compañía no ha realizado la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio ya que ha realizado un corte de personal por lo que los valores provisionados son suficientes para cubrir tales obligaciones patronales.

#### 16. Patrimonio

##### a) Capital social

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 2.000 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 2.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

##### b) Aporte Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2018 los Aportes Futuras Capitalizaciones son de USDS 551.500

##### c) Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que esta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre de 2018 la Reserva es de 1.000.

##### d) Resultados Adopción NIIF

El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las NIIFS en el año 2012, asciende a USDS (-101.576).

##### e) Resultados Acumulados

Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puede capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2017 ascienden a USDS (1.136.291)

##### f) Resultados del Ejercicio

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio económico 2018. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre de 2018 ascienden a USDS (213.741).

Las pérdidas del ejercicio determinan que, de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías, la empresa se encuentra incurso en causal de disolución, existiendo incertidumbre material sobre la capacidad para continuar como negocio en marcha.

## URBANPLUS S.A

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

#### 17. Conciliación Tributaria

Al 31 de diciembre del 2018, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

Pérdida del ejercicio	US\$ 213.740,73
(-) Participación trabajadores	0,00
Pérdida después del 15% participación trabajadores	<u>213.740,73</u>
Gastos no deducibles locales	1.182,29
Base Impuesto a la renta	<u>212.558,44</u>
Impuesto a la renta causado	0,00
Impuesto a la renta mínimo	0,00
(-) Anticipo de impuesto a la renta	0,00
(-) Retenciones en la fuente 2017	62,63
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	<u><u>62,63</u></u>

#### 18. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### 19. Estados Financieros cerrados

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2018 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

#### 20. Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de emisión del informe de los auditores externos, no han existido eventos que deban ser revelados en las notas a los estados financieros, que afecten la presentación de los mismos.