

URLLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

• INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "URLLO S.A.", se constituyó en la ciudad de Quito, el 20 de septiembre de 2017, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría María Augusta Peña Vásquez, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 03 de octubre del 2017 bajo el número de inscripción 4475.

El capital social de la compañía es de USD 2.000.000 dos mil dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 03 de octubre del 2067.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la realización de las actividades de asesoría, consultoría, diseño y ejecución de todo tipo de proyectos de arquitectura paisajista, diseño, construcción y gestión de proyectos de ingeniería civil de toda índole; y en general las demás actividades relacionadas o conexas con la arquitectura y la ingeniería civil..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el mes de octubre del 2022.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa URLLO S.A. se encuentra, integrada de la siguiente manera:

GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL

Arquitecta Natalia María Hidalgo Garrido

12 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

ACCIONISTAS	PORCENTAJE	VALOR
Arg. Natalia María Hidalgo Garrido	51%	1,020,00
Arg. Francisco Morales Ornela	49%	980,00
TOTAL	100,00%	\$ 2,000.00

• **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

El control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• **BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de la Empresa **URL O S.A.**, comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Situación Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 con sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía.

• **PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada periodo, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

82

• **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por **desahucio**: El importe de las obligaciones definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, que será efectuado por la empresa actuaria "Actuaria Cia. Ltda." al final de cada periodo.

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario, se reconocerán inmediatamente en los resultados del año, previo a una evaluación.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variación de los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, género, años de servicio, incremento en pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes, el importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiere su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

• **JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad como son a los importes de ingresos, gastos, activos, pasivos, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

• **OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que a continuación se detalla:

20

URLLO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS		NOTAS	31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO DISPONIBLE				
Caja-Bancos	2.1		2.767,06	38.484,21
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE			2.767,06	38.484,21
ACTIVO EXIGIBLE				
Cuentas por cobrar	2.2		40,00	0,00
Anticipos entregados	2.2		11.776,67	4.807,82
Crédito Tributario Renta	2.2		2.047,73	273,06
Crédito Tributario IVA	2.2		3.568,85	800,00
TOTAL CORRIENTE			17.433,25	5.880,88
ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	2.3		0,00	0,00
Otros Propiedad Planta y Equipo	2.3		0,00	0,00
Equipo de Computación y Software	2.3		1.113,41	0,00
Maquinarias	2.3		0,00	0,00
Vehículos	2.3		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			1.113,41	0,00
TOTAL ACTIVO			21.313,72	44.365,09

PASIVOS		NOTAS	31-dic-18	31-dic-17
PASIVO CORRIENTE				
Anticipos Recibidos	2.4		0,00	40.000,00
Proveedores	2.4		353,43	1.866,95
Beneficios Sociales	2.4		13.912,30	0,00
SRI por pagar	2.4		0,00	498,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE			14.265,73	42.365,09
PASIVO NO CORRIENTE				
Prestamos Accionistas	2.5		5.309,92	0,00
Jubilacion Patronal y Desahucio	2.5		0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			5.309,92	0,00
TOTAL PASIVOS			19.575,65	42.365,09
PATRIMONIO				
Capital Social	2.6		2.000,00	2.000,00
Reserva de Capital	2.6		0,00	0,00
Resultado del Ejercicio Anterior	2.6		0,00	0,00
Resultado del Ejercicio Actual Pérdida	2.6		261,93	0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIFs	2.6		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO			1.738,07	2.000,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			21.313,72	44.365,09

URLO S.A. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
---	--

ACTIVOS		31-dic-18	31-dic-17
SALDO INICIAL NOVIEMBRE		38.484,21	0,00
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Anticipos		0,00	40.000,00
Pago por primas de seguros		0,00	2.000,00
Ingresos por Operaciones		102.386,85	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		-138.104,00	-3.515,79
TOTAL DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.767,06	38.484,21
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Financiación por préstamos		-	-
Financiación por préstamos a largo plazo		-	-
TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-	-
SALDO FLUJO DE EFECTIVO		2.767,06	38.484,21
SALDO CAJA Y BANCOS		2.767,06	38.484,21

URLO S.A. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
--

Capital Social Reserva de Capital Resultados Acumulados Por Aplicación primera vez de las NIIF Resultado del Ejercicio Actual Pérdida TOTAL PATRIMONIO	Saldos	31-dic-18	31-dic-17
	MOVIMIENTOS		
	Saldos	2.00,00	2.00,00
		0,00	0,00
		-	-
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		261,93	0,00
		1.738,07	2.00,00

URLO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS		31-dic-18	31-dic-17
SALDO INICIAL NOVIEMBRE		38.484,21	0,00
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Anticipos		0,00	40.000,00
Pago por primas de seguros		0,00	2.000,00
Ingresos por Operaciones		102.386,85	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		-138.103,46	-3.515,79
TOTAL DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.767,06	38.484,21
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Financiación por préstamos		-	-
Financiación por préstamos a largo plazo		-	-
TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-	-
SALDO FLUJO DE EFECTIVO		2.767,06	38.484,21
SALDO CAJA Y BANCOS		2.767,06	38.484,21

URLO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Saldos		31-dic-18	MOVIMIENTOS	Saldos
Capital Social		2.00,00	-	2.00,00
Reserva de Capital		0,00	-	0,00
Resultados Acumulados Por Aplicación primera vez		0,00	-	0,00
de las NIFF		0,00	-	0,00
Resultado del Ejercicio Actual Pérdida		261,93	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		1.738,07	0,00	2.00,00

22

ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2018	2017
Banco Pacifico Cta. Cte. 7810938	2.758,29	38.484,21
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.758,29	38.484,21

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pacifico, al 31 de diciembre del 2018.

2.2 CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
Anticipos entregados (a)	11.776,67	4.807,82
Impuestos Anticipados (b)	5.616,58	1.073,06
Otras cuentas por cobrar	40,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	17.433,25	5.880,88

- (a) Al 31 de diciembre del 2018, los anticipos corresponden a consultorías técnicas
- (b) Corresponde a los pagos anticipados al SRI por retenciones de impuesto a la renta.

2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2018	2017
Terrenos	0,00	0,00
Inmuebles	0,00	0,00
Instalaciones y adecuaciones	0,00	0,00
Equipo de Computación y Software	1.333,43	0,00
Menos Depreciación Acumulada	220,02	0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	1.113,41	0,00

URL O S.A.

PASIVO

2.4 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Préstamos Accionistas	5,309,92	0,00
Anticipos recibidos	0,00	40,000,00
Proveedores	353,43	1,866,95
S. R. L. por pagar	0,00	498,14
Obligaciones laborales	13,912,30	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	19,575,65	42,365,09

Se refieren a los pagos que la empresa debe realizar a proveedores de bienes y servicios en el corto plazo.

2.6 PATRIMONIO

PATRIMONIO	2018	2017
Capital social asignado	2,000,00	2,000,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Ajuste Normas NIIF	0,00	0,00
Resultado Años Anteriores	0,00	0,00
Resultado del ejercicio pérdida	261,93	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	1,738,07	0,00

Capital Social- El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018, comprende 2000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 cada una.

La empresa durante el Ejercicio Fiscal del año 2018, obtuvo como resultado una pérdida de USD 261,93.

ARQ. NATALIA HIDALGO
GERENTE GENERAL

H.C. ROBERTO ALOMOTO
CONTADOR