

URANIA S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| ACTIVOS                                                    | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activos Corrientes</b>                                  |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes de Efectivo (Nota 5/2.5):          | 79.963            | 595.795           |
| Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6/2.7):               | 510.309           | 304.553           |
| Cuentas por Cobrar Reclamadas Corrientes (Nota 21/2.7):    | 274.457           | 17.168            |
| Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7/2.7):                     | 28.000            | 259.602           |
| Activos por Impuestos Corrientes (Nota 14/2.11.1):         | 14.247            | 13.127            |
| Otros Activos Corrientes (Nota 8/2.8):                     | 4.540             | 5.311             |
| <b>Total Activos Corrientes</b>                            | <u>911.516</u>    | <u>1.195.553</u>  |
| <b>Activos No Corrientes</b>                               |                   |                   |
| Cuentas por Cobrar Reclamadas no Corrientes (Nota 21/2.7): | 7.952             | -                 |
| Propiedad, Planta y Equipo                                 | 18.403.528        | 18.085.063        |
| Depreciación Acumulada                                     | (639.295)         | (449.504)         |
| <b>Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9/2.9):</b>      | <u>17.764.233</u> | <u>17.635.559</u> |
| Inversiones en Asociadas (Nota 10/2.10.1):                 | 730               | 730               |
| Activos por Impuestos Diferidos (Nota 14/2.11.2):          | 910               | -                 |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                           | <u>17.773.875</u> | <u>17.639.289</u> |
| <b>Total Activos</b>                                       | <u>15,664,971</u> | <u>18,834,842</u> |

\_\_\_\_\_  
Dominic Straessle  
Gerente

\_\_\_\_\_  
Darío Vargas  
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

URANIA S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 de Diciembre de 2016 y 2017  
(en millones de los Estados Unidos de América - US\$)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

|                                                        | <u>2016</u>              | <u>2017</u>              |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pasivos Corrientes</b>                              |                          |                          |
| Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 11/2.7)            | 2,231                    | 5,505                    |
| Otras Cuentas por Pagar (Nota 12/2.7)                  | 1,966                    | 3,608                    |
| Provisiones Corrientes (Nota 13/2.12)                  | 40,835                   | 60,069                   |
| Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 14/2.11.1)      | 29,758                   | 53,634                   |
| Pasivos de Contrato (Nota 15)                          | 13,500                   | -                        |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>                        | <b>88,290</b>            | <b>122,716</b>           |
| <b>Pasivos No Corrientes</b>                           |                          |                          |
| Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 16/2.13.2) | 24,900                   | 24,650                   |
| Pasivos por Impuestos Diferidos (Nota 14/2.11.2)       | <u>1,235,930</u>         | <u>1,271,818</u>         |
| <b>Total Pasivos No Corrientes</b>                     | <b>1,260,830</b>         | <b>1,296,468</b>         |
| <b>Total Pasivos</b>                                   | <b>1,349,120</b>         | <b>1,419,184</b>         |
| <b>Patrimonio de los Accionistas (Nota 17)</b>         |                          |                          |
| Capital Social                                         | 50,000                   | 50,000                   |
| Reserva Legal                                          | 50,619                   | 50,619                   |
| Otros Resultados Integrales                            | 11,192,615               | 11,187,490               |
| Resultados Acumulados                                  | 5,911,436                | 5,911,126                |
| Resultado Neto del Ejercicio                           | <u>131,179</u>           | <u>236,123</u>           |
| <b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>             | <b>17,335,839</b>        | <b>17,415,358</b>        |
| <b>Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas</b>       | <b><u>18,684,959</u></b> | <b><u>18,834,542</u></b> |

Germán Straßle  
Gerente

Dario Vargas  
Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros*

URANIA S.A.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

|                                               | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingresos Operacionales                        |                |                |
| Ingresos Operacionales (Nota 15/2.14)         | <u>813,871</u> | <u>883,047</u> |
| Costos Operacionales (Nota 15/2.15)           |                |                |
| Costos de Administración                      | (349,474)      | (355,300)      |
| Costos de Venta                               | (261,722)      | (210,313)      |
| Costos Financieros                            | <u>(2,450)</u> | <u>(370)</u>   |
| Total Costos Operacionales                    | (613,646)      | (565,984)      |
| Resultado en Operaciones                      | 200,225        | 317,063        |
| Otros Ingresos (Egresos)                      |                |                |
| Otros Ingresos (Egresos) (Nota 20)            | <u>1,458</u>   | <u>-</u>       |
| Resultado Antes de Impuestos de las Ganancias | 206,683        | 317,063        |
| Impuestos a las Ganancias (Nota 14/2.11)      |                |                |
| Impuesto a la Renta Corriente                 | (92,352)       | (119,059)      |
| Costo (Ingreso por Impuestos Diferidos)       | <u>56,818</u>  | <u>35,119</u>  |
| Total Impuesto a las Ganancias                | (35,534)       | (83,940)       |
| Resultado Neto del Ejercicio                  | 171,149        | 236,123        |
| Otros Resultados Integrales                   |                |                |
| Pérdidas Actuariales                          | <u>5,125</u>   | <u>282</u>     |
| Resultado Integral Total                      | <u>176,274</u> | <u>236,405</u> |

-----  
Dominic Straessle  
Gerente

-----  
Dario Vargas  
Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros*

**URANIA S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS AL PATRIMONIO**  
**al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
*En Cuentas de los Estados Contables de Uruguay - CUS*

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

|                                  | Otros Resultados Integrales |                                      | Resultados Acumulados          |                       | Reserva de<br>Adopción<br>de<br>Normas | Resultado<br>Neto del<br>Ejercicio | Total      |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------|
|                                  | Reserva<br>Legal            | Reserva y<br>Ganancias<br>Acumuladas | Superávit<br>por<br>Valoración | Reserva de<br>Capital |                                        |                                    |            |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2016 | 50.000                      | 125.534                              | 11.210.828                     | 107.517               | 6.414.419                              | 191.991                            | 17.369.330 |
| Agrupación de Resultados         | -                           | -                                    | -                              | -                     | -                                      | 191.991                            | -          |
| Pago de Dividendos               | -                           | 1.314                                | -                              | -                     | -                                      | -                                  | 110.025    |
| Resultado Integral Total         | -                           | 280                                  | -                              | -                     | -                                      | 236.123                            | 236.405    |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2017 | 50.000                      | 127.338                              | 11.210.828                     | 107.517               | 6.414.419                              | 236.123                            | 17.415.658 |
| Agrupación de Resultados         | -                           | -                                    | -                              | -                     | -                                      | 636.123                            | -          |
| Pago de Dividendos               | -                           | -                                    | -                              | -                     | -                                      | -                                  | 1235.123   |
| Resultado Integral Total         | -                           | 5.125                                | -                              | -                     | -                                      | 135.123                            | 136.304    |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2018 | 50.000                      | 118.210                              | 11.210.828                     | 107.517               | 6.414.419                              | 135.123                            | 17.135.834 |

\_\_\_\_\_  
**Domínico Scarsale**  
 Gerente

\_\_\_\_\_  
**Dario Vargas**  
 Contador General

*Los valores adjuntos del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros*

URANIA S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2017  
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

|                                                                               | 2016             | 2017             |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</b>                    |                  |                  |
| Recibido de Clientes                                                          | 623,365          | 953,711          |
| Pagado a Proveedores y Empleados                                              | (415,987)        | (371,339)        |
| Pagado por impuesto a la Renta                                                | (48,315)         | -                |
| Otros ingresos (Gastos)                                                       | (39,917)         | (376,519)        |
| <b>Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Operación</b>              | <b>300,982</b>   | <b>706,853</b>   |
| <b>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</b>                    |                  |                  |
| Recibido (Adquisición) de Inversiones Corrientes                              |                  | 511,972          |
| Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo                                     | (315,465)        | -                |
| <b>Efectivo Neto Utilizado en Proveniente de las Actividades de Inversión</b> | <b>(315,465)</b> | <b>511,972</b>   |
| <b>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</b>               |                  |                  |
| (Pago, Recibido) de Partes Relacionadas, Neto                                 | (265,229)        | -                |
| (Pago) de Dividendos                                                          | (336,129)        | (190,076)        |
| <b>Efectivo Neto Utilizado en las Actividades de Financiamiento</b>           | <b>(601,347)</b> | <b>(190,076)</b> |
| <b>Disminución/Aumento del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>            | <b>(515,832)</b> | <b>427,749</b>   |
| Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año               | 593,795          | 1,08,046         |
| Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año                | <b>79,963</b>    | <b>595,795</b>   |

\_\_\_\_\_  
Damián Krauss  
Gerente

\_\_\_\_\_  
Darío Vargas  
Contador General

**Nota 1 - Identificación de la compañía y actividad económica**

- Nombre de la Compañía: URANIA S.A.
- Ruc de la Compañía: 17004500-3100\*
- Domicilio de la Compañía: AV. 10 DE AGOSTO N36 - 23B
- Forma legal de la Compañía: Sociedad Anónima
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad:

URANIA S.A., conforme consta en el Sistema Porma de Información Superintendencia de Compañías, el objeto social de URANIA S.A. es el siguiente: "Administración de sus inmuebles. No hará intermediación financiera. Para el cumplimiento de este objeto social, la compañía podrá celebrar cuantos actos y contratos sean necesarios y se relacionen con el mismo".

Sus accionistas son Andinvest Trust Reg. domiciliada en Liechtenstein que posee el 28.65% de su capital, Camafocus Corp. domiciliada en Panamá que posee el 10.36% de su capital, Hager Hoegger Paul Arhard Hirschi cuyo domicilio es Suiza que posee el 5.74% de su capital, Orena Corporation domiciliada en Panamá que posee el 19.04% de su capital, Speck Andrade Alfred cuyo domicilio es Ecuador que posee el 10.36% de su capital, Speck Andrade Eduardo cuyo domicilio es Ecuador que posee el 15.95% de su capital, Speck Andrade Miguel cuyo domicilio es Ecuador que posee el 10.30% de su capital, Herederos Herán Herán Edgar cuyo domicilio es Ecuador que posee el 0.42%, Chérrez Cordova Paulina Tatiana cuyo domicilio es Ecuador que posee el 0.02% de su capital, Córdoba Meira Sebastián Andrés cuyo domicilio es Ecuador que posee el 0.02% de su capital, De Córdoba Andrea Fernandez cuyo domicilio es Ecuador que posee el 0.02% de su capital, Fernández de Córdoba Morales Esteban David cuyo domicilio es Ecuador que posee el 0.02% de su capital, Morales Calderon Francisco Esrehan cuyo domicilio es Ecuador que posee el 0.02% de su capital, Semanante Morales Estéfano Mauricio cuyo domicilio es Ecuador que posee el 0.02% de su capital.

**Nota 2 - Resumen de las políticas contables significativas**

A continuación se describen las políticas contables significativas adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

**2.1 - Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de Diciembre de 2018. Las normas han sido adoptadas por el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

**2.2 - Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Excepto por:

- a) El deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, que es determinado mediante una matriz de riesgos que permite establecer las perdidas crediticias esperadas.
- b) Las provisiones comerciales que se determinan en base a la legislación vigente en el Ecuador y sobre bases divergentes.
- c) Las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valuadas en base a métodos actuariales.

URANIA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
*(en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

- d) La propiedad, planta y equipo que ha sido revaluada mediante el estudio de un perito independiente.
- e) Activos y pasivos por impuestos diferidos se miden en función de la tasa de impuesto corriente sobre las ganancias que se estiman temporaria y cancelable a largo plazo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Más adelante se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### 2.3 - Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en Ecuador y que corresponde a la moneda funcional y de presentación.

### 2.4 - Pronunciamientos contables y su aplicación

Al 31 de Diciembre de 2018, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros a partir de las fechas indicadas a continuación.

| Normas                          | Normas nuevas y revisadas                                                                                                                                                         | Fecha de aplicación |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| NIIF 3                          | Características de Cancelación Anticipada con Compensación Negativa (Modificaciones a la NIIF 3, Emitida en octubre de 2017).                                                     | 01 de enero de 2019 |
| NIIF 9                          | Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (Modificaciones a la NIC 28 - Emitida en octubre de 2017).                                                       | 01 de enero de 2019 |
| NIIF 3, NIIF 11, NIC 12, NIC 23 | Mejoras Anuales a las Normas, NIIF ciclo 2015-2017, Modificaciones a las NIIF 3 y NIIF 11, Modificaciones a la NIC 12, Modificaciones a la NIC 23. Emitidas en diciembre de 2017. | 01 de enero de 2019 |
| NIIF 2                          | Documento de Práctica de las NIIF 2 Realización de juicios sobre Materialidad o Importancia Relativa. Emitida en septiembre de 2017.                                              | -                   |
| NIIF 16                         | Arrendamientos. Establece los principios para el reconocimiento, Medición, presentación y divulgación de arrendamientos. Emitida en enero de 2016.                                | 01 de enero de 2019 |

De acuerdo a la evaluación preliminar realizada por la compañía en la aplicación de la NIIF 16 Arrendamientos, que inicia a partir del 01 de enero de 2019, no existiran efectos sobre los estados financieros.

## 2.5 - Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos bancarios a la vista. Así como inversiones fácilmente convertibles en efectivo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

## 2.6 - Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que da lugar a un activo financiero en una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra compañía. Los instrumentos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

## 2.7 - Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable (valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición).

### 2.7.1 - Clasificación

Los activos financieros se clasifican según sean medidos posteriormente en las siguientes categorías:

- a) Medidos al costo amortizado
- b) Medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral
- c) Medidos al valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros de la compañía son los siguientes:

Medidos al costo amortizado

- a) Cuentas comerciales por cobrar
- b) Cuentas relacionadas por cobrar
- c) Otras cuentas por cobrar

Los pasivos financieros de la compañía son los siguientes:

Medidos al costo amortizado

- a) Cuentas comerciales por pagar
- b) Cuentas relacionadas por pagar
- c) Otras cuentas por pagar

### 2.7.2 - Medición inicial

Excepto por las cuentas por cobrar, los costos de transacción son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados; se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

### 2.7.3 - Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, la compañía mide sus activos y pasivos financieros de la siguiente manera:

#### 2.7.3.1 - Activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado

Es el importe a que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos de principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método del

interés efectivo, de cuya que diferencia entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, para activos financieros, ajustado por cualquier corrección de valor por pérdidas.

#### 2.7.3.2 - Método de la tasa de interés efectiva

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación de ingreso o gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados incluyendo comisiones, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe nominal más el reconocimiento inicial.

#### 2.7.4 - Deterioro de activos financieros

La compañía establece una provisión para deterioro de sus cuentas cobrar en base a las pérdidas crediticias esperadas. El importe de las pérdidas crediticias esperadas se actualiza en cada fecha de presentación para reflejar cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial.

#### 2.7.5 - Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios de activo.

Un pasivo financiero se elimina cuando las obligaciones de la compañía esperadas en el contrato se han cancelado o extinguido. La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

#### 2.8 - Otros activos corrientes - Gastos pagados por anticipado

Corresponde a los desembolsos realizados para la adquisición de seguros con el objetivo de salvaguardar sus activos. Aún no han sido transferidos los beneficios y riesgos inherentes del servicio que la compañía está por recibir. Se amortiza con cargo a resultados del ejercicio con base al método de línea recta, en función de la vigencia de los mismos.

#### 2.9 - Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas a costo menos las depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la ubicación del activo, en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Los costos iniciales comprenden el precio de compra o costo de fabricación incluyendo aranceles e impuestos de compra no recuperables.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y cuando el costo del elemento puede medirse con habilidad. Los otros desembolsos posteriores corresponden a mantenimiento y reparaciones, mismos que son reconocidos en resultados cuando se incurre en ellos.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso.

La depreciación es la cuota linealmente en base a la vida útil estimada del activo o de los componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales si es el caso, debido a que la administración estima un valor de realización del activo aplicable al término de su vida útil.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales son revisadas y ajustadas si es necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo, son las siguientes:

| Activos Depreciables      | Años   |
|---------------------------|--------|
| Edificios e instalaciones | 60     |
| Maquinarias y equipos     | 16     |
| Muebles y enseres         | 7 y 10 |
| Vehículos                 | 5      |
| Equipos de computación    | 3      |

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros, y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su importe recuperable, este es reducido inmediatamente a su valor recuperable.

#### 2.9.1 - Modelo de revaluación

Los activos abajo detallados son presentados a sus valores revaluados. Las revaluaciones son efectuadas 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 periodo. Los activos que se revaluaron son:

- Terrenos
- Edificios

Cualquier aumento en la revaluación de dichos activos se reconoce en otros resultados integrales (ORI) en la cuenta "Superávit de Revaluación". Sin embargo, el incremento se reconocerá en resultados del periodo en la medida que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo ocurrida anteriormente en los resultados del periodo (decreto).

Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede al saldo, si existe alguno, mantenido en "Superávit de Revaluación" de los activos relacionados con una revaluación anterior.

El superávit de revaluación de un activo de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio es transfiriendo directamente a ganancias acumuladas, cuando se produzca la baja o venta del activo. Esto implica la transferencia total del Superávit cuando se dispone del activo.

#### 2.10 - Inversiones en grupos diana, asociadas, negocios y acuerdos conjuntos

##### 2.10.1 - Inversiones en asociadas

La compañía mide sus inversiones en asociadas bajo el método de participación para aquellas inversiones que ejerce influencia significativa. Excepto si las inversiones son clasificadas como mantenidas para la venta y en cuyo caso se contabiliza conforme a la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas. Los dividendos procedentes de una asociada en la que se tiene influencia significativa se reconocen como un menor valor de la inversión.

##### 2.11 - Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año, comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en los resultados integrales, excepto cuando corresponde a partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto diferido también se reconoce en otros resultados integrales (ORI) directamente en el patrimonio.

## 2.11.1.- Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente se miden por los importes que se esperan recuperar o pagar a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dicho impuesto son aquellas que están aprobadas a la fecha de cierre sobre el periodo que se informa.

## 2.11.2.- Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

- Los activos por impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias deducibles.
- Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias imponibles.

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de cierre de periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura que permita que esos activos por impuestos diferidos sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras, que permitan recuperar dichos activos por impuestos diferidos no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos a la tasa de impuesto a la renta vigente a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertirán, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente establecida en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas.

El saldo del impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando el impuesto a la renta diferido activo y pasivo se relacione con la misma autoridad tributaria.

## 2.12.- Provisiones corrientes

La compañía reconoce provisiones cuando:

- i) la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados,
- ii) es probable que sea necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación,
- iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

## 2.13.- Beneficios a los empleados

### 2.13.1.- Beneficios a corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

#### Participación a trabajadores en las utilidades

Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a los rubros del ejercicio y se presenta como parte del costo de productos vendidos (costo de ventas), los gastos administrativos o gastos de ventas, en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio de Ley.

#### Vacaciones

Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos y beneficios de seguridad social

Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

#### 2.13.2 - Beneficios a largo plazo

Provisión de jubilación patronal y desahucio

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas.

De acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento (25%) del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestado a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida del efervivo a una tasa de 4,43% (2017: 4,02%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos corporativos de alta calidad en Estados Unidos de América, los cuales están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones hasta su vencimiento.

Las hipotesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes pasados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se registran en Otros Resultados Integrales (ORI). Los costos de los servicios pasados se reconocen en los resultados del año.

A cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban laborando para la compañía.

#### 2.14.- Reconocimiento de ingresos

Ingresos ordinarios por venta de bienes y servicios

La compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias por la transferencia de los bienes y/o servicios comprometidos con los clientes, por un importe que refleje la contraprestación a que la compañía espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

La compañía para el reconocimiento de los ingresos considera los términos del contrato y todos los hechos y circunstancias relevantes según la NIIF 15, incluyendo el uso de cualquier solución práctica, de forma congruente a los contratos con características similares y en circunstancias parecidas.

La compañía contabiliza un contrato cuando se cumplen los siguientes criterios:

- Las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales de negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- La compañía puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- La compañía puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir.

- iv. El contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
- vi. Es probable que la compañía recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente.

La compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuando (o a medida que) satisface una obligación de desempeño mediante la transferencia de los bienes o servicios comprometidos (es decir uno o varios activos) al cliente. Un activo se transfiere cuando (o a medida que) el cliente obtiene el control de ese activo.

#### 2.15 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 periodo en el que se incurren.

#### 2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo que los casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos no surgen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### 2.17 Estimaciones y criterios contables significativos

Varios de los importes incluidos en los estados financieros implican el uso de criterios y estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, tomando en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidos en las políticas contables o en las notas a los estados financieros.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y estimaciones utilizados por la Administración:

##### 2.17.1 Obligaciones por beneficios a empleados

El valor presente de las obligaciones de beneficios a empleados se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Para la determinación de la tasa de descuento, el puerto considerado es las tasas de interés de los bonos corporativos de alta calidad que se negocian en los mercados de Estados Unidos de América, que tienen plazos de vencimiento similares o se aproximan a los plazos de las respectivas obligaciones por planes de pension.

##### 2.17.2 Estimación de cuentas incobrables

La compañía reconoce periódicamente en los resultados del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se determina en base a las pérdidas crediticias esperadas. El importe de las pérdidas crediticias esperadas se actualiza en cada fecha de presentación para reflejar cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial.

A continuación se describe la base de determinación:

De acuerdo a la NIIF 9 la compañía puede utilizar soluciones prácticas para medir las pérdidas crediticias esperadas. Un ejemplo referido por la norma es utilizando una matriz de provisiones registrando el deterioro durante toda la vida del activo. Considerando que para el caso de las cuentas por cobrar comerciales, normalmente son de vencimiento menor a un año.

#### Cadena o Modelo de Markov

La cadena de Markov, también conocida como modelo de Markov, es un concepto desarrollado dentro de la teoría de la probabilidad y la estadística que establece una fuerte dependencia entre que tenga lugar un evento y un evento anterior. Su principal utilidad es el análisis del comportamiento de procesos estocásticos.

Según Markov, en sistemas o procesos estocásticos (es decir, aleatorios) que presentan un estado presente o actual es posible conocer sus antecedentes o desarrollo histórico y, por lo tanto, establecer una descripción de la probabilidad futura de los mismos.

La definición supone que en procesos estocásticos la probabilidad de que algo suceda solamente depende del pasado histórico de la realidad que estamos estudiando. Por este motivo a menudo se dice que estas cadenas cuentan con memoria. La base de las cadenas es la conocida como propiedad de Markov, la cual resume lo dicho anteriormente en la siguiente regla: lo que la cadena experimenta en un momento  $t + 1$  solamente depende de lo acontecido en el momento  $t$  o el inmediatamente anterior.

Una cadena de Markov es una serie de eventos, en la cual la probabilidad de que ocurra un evento depende del evento inmediato anterior. En efecto, las cadenas de este tipo tienen memoria y "recuerdan" el último evento y esto condiciona las posibilidades de los eventos futuros. En síntesis, es un método estadístico que resume la información relevante de eventos pasados para describir la probabilidad de que ocurra un evento en el futuro.

Matrices de transición utilizada para evaluar las pérdidas crediticias esperadas

Las Matrices de Transición son utilizadas para medir el riesgo de crédito y se define como la probabilidad de que un deudor pueda "migrar" o moverse a otra calificación crediticia en un horizonte de tiempo dado. La matriz permite determinar lo siguiente:

- **Deterioro**, que corresponde al porcentaje de cartera no recuperada al final de un periodo de análisis y que se encuentra distribuido en categorías de antigüedad.
- **Default**, que corresponde al punto de referencia de incumplimiento, generalmente cuando el default supera el 50% en el deterioro, indica la probabilidad de incumplimiento.
- **Probabilidad de incumplimiento (PI)**, que corresponde a la sumatoria de los porcentajes de cartera no recuperada (Deterioro) a partir del Default.
- **Tasa de recuperación**, que corresponde a los porcentajes de recuperación para cada categoría de antigüedad.
- **Severidad (S)**, que corresponde al porcentaje sobre la exposición del riesgo que no se espera recuperar.
- **Pérdida crediticia esperada (PCI)**, que corresponde:  $PCI = Cartera \times (PI) \times (S)$

#### 2.17.3 - Vida útil de propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se pueda determinar que la vida útil de los activos debería disminuir, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos pueden hacer que la vida útil de los activos se vea disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

#### 2.17.4 - Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

#### 2.17.5 - Impuesto a la renta diferido

La compañía ha realizado la estimación de su impuesto diferido considerando que las diferencias temporales resultantes entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

#### 2.17.6 - Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de valor a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que serán necesarios pagar por la correspondiente obligación tomando en consideración toda la información disponible a la fecha de estado de situación financiera, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

#### 2.17.7 - Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo podrán ser resueltas cuando ocurran o no ocurran uno o más eventos futuros, o uno o más hechos inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía. La evaluación de dichas contingencias requiere significativamente el ejercicio de juicios y estimaciones sobre el posible resultado de esos eventos futuros. A la fecha de cierre de cada ejercicio, se analiza la existencia de contingentes, tomando en consideración la información disponible para la preparación del estado de situación financiera.

Actualmente la compañía posee casos relacionados con litigios legales y litigios regulatorios. La estimación de la compañía de los costos a incurrir para la resolución de estos reclamos fue contrastada con sus asesores legales. La gerencia y sus asesores legales consideran que la compañía tiene importantes fundamentos jurídicos que sustentan su posición y consideran que las pérdidas derivadas de las acciones legales, en su caso, no tendrán un impacto importante en los estados financieros. Es posible, sin embargo, que los resultados futuros de las operaciones podrían verse afectados por cambios en las estimaciones o en la eficacia de las estrategias de este procedimiento.

#### Nota 3 - Administración de riesgos

La actividad de la Compañía la expone a una variedad de riesgos que podrían derivar en impactos financieros, tales como: riesgos de mercado (incluyen riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. En este ámbito, la gestión de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la aplicación de estrategias en los diferentes ámbitos de negocio a fin de asegurar el flujo de efectivo necesario para cubrir sus necesidades de capital de trabajo y minimizar potenciales efectos adversos en la rentabilidad de sus unidades de negocio mediante el procedimiento de identificación, medición y control del riesgo.

### 3.1 - Riesgo de mercado

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El análisis de riesgo de mercado se encuentra sustentado primordialmente en la evaluación de las características del sector comercial en el Ecuador. El riesgo de mercado comprende tres tipos de riesgo:

#### 3.1.1 - Riesgo de tasa de cambio

El riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

La compañía realiza las transacciones en dólares de los Estados Unidos de América, por lo cual no existe un riesgo de tasa de cambio.

#### 3.1.2 - Riesgo de tasa de interés

El riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

La compañía mantiene préstamos por cobrar a relacionadas con un plazo menor a 360, mismo que genera una tasa de interés del 8.9% anual. No existe un riesgo de tasa de interés a corto y mediano plazo por cuanto la fluctuación de las tasas no es significativa.

#### 3.1.3 - Otros riesgos de precio

El riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado (diferentes de las que provienen del riesgo de tasa de interés y de riesgo de tasa de cambio), sea que estas estén causadas por factores específicos al instrumento financiero en concreto o a su emisión, o por factores que afecten a todos los instrumentos financieros similares negociados en el mercado.

La operación de compra de bienes y servicios, se lo realiza a diferentes proveedores, cuyos precios de compra son de acuerdo al mercado, en tal circunstancia, podría existir un riesgo en caso de variaciones de los precios en el mercado nacional e internacional.

### 3.2 - Riesgo de crédito

El riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación.

Considerando que la compañía presenta un 15% de cartera corriente, un 51% de cartera vencida menor a 360 días y un 33% de cartera vencida mayor a 360 días, se evidencia una posición de riesgo de crédito sobre las cuentas comerciales por cobrar, sin embargo, según la matriz de provisiones para determinar las pérdidas crediticias esperadas, no requiere un valor de deterioro significativo, mismo que es concordante con los compromisos de pago de su relacionada.

### 3.3 - Riesgo de liquidez

El riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante el entrega de efectivo u otro activo financiero.

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos a corto y largo plazo. El objetivo de la compañía es mantener un equilibrio entre la continuidad de financiamiento de sus proveedores de bienes y servicios y los valores recibidos de sus clientes.

URANIA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

### 3.4 - Riesgo de capital

Para propósito de gestión de capital de la compañía, el capital incluye el capital accionario emitido y todas las demás reservas de patrimonio atribuidas a los propietarios de la controladora. El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es maximizar el valor para los accionistas.

La compañía gestiona su estructura de capital y realiza los ajustes pertinentes en función de los cambios en las condiciones económicas y los requerimientos de las cláusulas financieras.

### Nota 4 - Instrumentos financieros

A continuación, se presenta los valores de libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

|                                     | 2018           | 2017             |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Activos Financieros</b>          |                |                  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 79,963         | 595,795          |
| Cuentas comerciales por cobrar      | 310,109        | 304,533          |
| Cuentas relacionadas por cobrar     | 282,389        | 17,155           |
| Otras cuentas por cobrar            | <u>28,020</u>  | <u>259,502</u>   |
| <b>Total</b>                        | <u>900,481</u> | <u>1,177,115</u> |
| <b>Pasivos Financieros</b>          |                |                  |
| Cuentas por pagar comerciales       | 2,231          | 5,585            |
| Otras cuentas por pagar             | <u>1,965</u>   | <u>2,608</u>     |
| <b>Total</b>                        | <u>4,197</u>   | <u>8,193</u>     |

### Nota 5 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

|              | 2018          | 2017           |
|--------------|---------------|----------------|
| Bancos (1)   | <u>79,963</u> | <u>595,795</u> |
| <b>Total</b> | <u>79,963</u> | <u>595,795</u> |

(1) Cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras nacionales.

URANIA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 6 - Cuentas y documentos comerciales por cobrar**

Un resumen de cuentas y documentos comerciales por cobrar es como sigue:

|                                       | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Cientes relacionados (Nota 211 / 211) | 436,251        | 305,209        |
| Cientes no relacionados               | 54,702         | 8,738          |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables     | <u>110,844</u> | <u>19,394</u>  |
| Total                                 | <u>510,109</u> | <u>304,553</u> |

(1) Representa principalmente los valores pendientes de cobro a Electro Ecuatoriana S.A. C.I. por US\$ 436,251 (US\$305,209 en el 2017); la cuenta por cobrar se refleja en activos corrientes, según compromiso de pago y que corresponde a la entrega de un bien inmueble como dación en pago que se ejecutará para el periodo 2019.

A continuación se describe los rangos de antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar:

| Rangos        | 2018           |                | 2017           |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | Relacionada    | No relacionada | Relacionada    | No relacionada |
| 000-000       | -              | 75,672         | 152,292        | -              |
| 001-050       | 12,442         | 6,574          | -              | 3,738          |
| 051-060       | 13,357         | 150            | -              | -              |
| 061-090       | 12,442         | -              | -              | -              |
| 091-120       | 12,442         | -              | -              | -              |
| 121-150       | 12,442         | -              | -              | -              |
| 151-180       | 12,442         | -              | -              | -              |
| 181-210       | 12,442         | -              | -              | -              |
| 211-240       | 12,442         | -              | -              | -              |
| 241-270       | 12,442         | -              | -              | -              |
| 271-300       | 24,882         | -              | -              | -              |
| 301-330       | 12,442         | -              | -              | -              |
| mayor a 360   | <u>286,334</u> | <u>-</u>       | <u>152,917</u> | <u>-</u>       |
| Total general | <u>436,251</u> | <u>84,702</u>  | <u>305,209</u> | <u>3,738</u>   |

**Cambios en la provision para cuentas incobrables**

El movimiento de la provision para cuentas incobrables es como sigue:

|                           | 2018           | 2017          |
|---------------------------|----------------|---------------|
| Saldo al comienzo del año | 19,394         | 19,394        |
| Provisión                 | <u>11,450</u>  | <u>-</u>      |
| Saldo al final del año    | <u>110,844</u> | <u>19,394</u> |

URBANAS.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
*(en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

**Nota 7 - Otras cuentas y documentos por cobrar**

Un resumen de otras cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

|                      | <u>2018</u>   | <u>2017</u>    |
|----------------------|---------------|----------------|
| Anticipo proveedores | 8,753         | 41,325         |
| Terceros (1)         | 10,256        | 11,540         |
| Otros                | <u>9,031</u>  | <u>206,737</u> |
| Total                | <u>28,000</u> | <u>259,602</u> |

(1) Representa principalmente a pagos realizados por servicios básicos, seguridad, limpieza y mantenimiento de los ascensores, sujetos a reembolso por parte de los clientes.

**Nota 8 - Otros activos corrientes**

Un resumen de otros activos corrientes es como sigue:

|                                | <u>2018</u>  | <u>2017</u>  |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Seguros pagados por anticipado | <u>4,340</u> | 5,311        |
| Total                          | <u>4,340</u> | <u>5,311</u> |

**Nota 9 - Propiedad, planta y equipo**

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es como sigue.

|                        | Saldo Final<br>2016 | Adiciones        | Saldo Final<br>2017 | Adiciones      | Saldo Final<br>2018 |
|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| Terrenos (1)           | 12,191,800          | -                | 12,191,860          | -              | 12,191,860          |
| Edificios (1) (2)      | 5,685,731           | -                | 5,685,221           | -              | 5,685,231           |
| Maquinaria             | 64,260              | -                | 64,260              | -              | 64,260              |
| Muebles y vitrines (3) | 95,504              | -                | 95,504              | 315,465        | 410,969             |
| vehículos              | 44,634              | -                | 44,634              | -              | 44,634              |
| Equipos de computación | 6,574               | -                | 6,574               | -              | 6,574               |
| <b>Total</b>           | <b>18,088,065</b>   | <b>-</b>         | <b>18,088,063</b>   | <b>315,465</b> | <b>18,403,528</b>   |
| Depreciación acumulada | (278,651)           | (170,853)        | (449,504)           | (189,791)      | (639,295)           |
| <b>Total</b>           | <b>17,809,412</b>   | <b>(170,853)</b> | <b>17,638,559</b>   | <b>125,674</b> | <b>17,764,233</b>   |

- (1) La Compañía con fecha noviembre de 2015, procedió a determinar el valor razonable de los terrenos y edificios, aplicando el modelo de la revaluación. Valor razonable que surgió en una disminución a la revaluación generada en el año 2014 según la establecida en la NIC 16 y NIC 38. El estudio fue realizado por peritos calificados para la realización de valore de propiedades.
- (2) Como parte del costo de edificios se incluye dentro de los edificios el valor de propiedad se encuentra en proceso.
- (3) Corresponde a los desembolsos realizados desde el 2017 y terminados en el primer trimestre del periodo 2018:
- Remodelación, pasarela exterior, escaleras y grades piedra exterior
  - Hacia el acceso al edificio
  - Hacia las ascensoras y climatización vertical y gradas
  - remodelación pisos 7 y 9 e impermeabilización de jardines
  - Sistema de riego cerrado de redes, clarines, ramales de seguridad y riego

URANIA S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

**Nota 10 - Inversiones en asociadas**

Un resumen de inversiones en asociadas, es como sigue:

|                          | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Acciones Electroquil (1) | 730         | 730         |
| Total                    | <u>730</u>  | <u>730</u>  |

(1) Representa acciones que la Compañía mantiene en Electroquil S.A.:

- Título 599 dividido en 1,458 acciones de 0.50 centavos de dólar cada una, US\$ 729
- Título 6013 dividido en 27 acciones de 0.02 centavos de dólar cada una US\$ 0.54

**Nota 11 - Cuentas y documentos comerciales por pagar**

Un resumen de cuentas y documentos comerciales por pagar es como sigue:

|                        | <u>2018</u>  | <u>2017</u>  |
|------------------------|--------------|--------------|
| Proveedores nacionales | 2,231        | 5,503        |
| Total:                 | <u>2,231</u> | <u>5,503</u> |

**Nota 12 - Otras cuentas y documentos por pagar**

Un resumen de otras cuentas y documentos por pagar es como sigue:

|                         | <u>2018</u>  | <u>2017</u>  |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Obligaciones con el ESS | 1,966        | 2,608        |
| Total:                  | <u>1,966</u> | <u>2,608</u> |

**Nota 13 - Provisiones corrientes**

Un resumen de provisiones corrientes es como sigue:

|                            | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Beneficios sociales        | 1,365         | 1,747         |
| Participación trabajadores | 36,473        | 53,952        |
| Otras provisiones          | 3,000         | 1,270         |
| Total                      | <u>40,838</u> | <u>60,969</u> |

URANIA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cambios en participación a trabajadores

El movimiento de participación a trabajadores es como sigue:

|                           | 2018          | 2017          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Saldo al comienzo del año | 55,952        | 55,952        |
| Pagos                     | (55,952)      | (55,952)      |
| Provisiones               | 36,474        | 55,952        |
| Saldo al final del año    | <u>36,474</u> | <u>55,952</u> |

**Nota 14 - Impuestos**

El resumen de impuestos es como sigue:

Activos por impuestos corrientes

El detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

|                                | 2018          | 2017          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| IVA en compras                 | 17,241        | -             |
| Retenciones de IVA de clientes | 3,006         | 13,127        |
| Total                          | <u>14,247</u> | <u>13,127</u> |

Pasivos por impuestos corrientes

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

|                                                          | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Impuesto a la renta por pagar                            | 26,252        | 48,515        |
| Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar y retenciones | 664           | 4,141         |
| Retenciones en la fuente de renta por pagar              | 2,847         | 1,176         |
| Total                                                    | <u>29,758</u> | <u>53,631</u> |

Impuestos a las ganancias

El detalle de los impuestos a las ganancias es como sigue:

|                                 | 2018            | 2017            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Costo del impuesto corriente    | 92,352          | 119,659         |
| Ingresos por impuesto diferidos | <u>(36,848)</u> | <u>(38,119)</u> |
| Total impuesto a las ganancias  | <u>55,504</u>   | <u>80,340</u>   |

URANIA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Conciliación tributaria**

La conciliación tributaria es como sigue:

|                                                                             | 2018           | 2017           |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Unidad contable antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | 243,156        | 373,213        |
| (-) 15% Participación a trabajadores                                        | (36,473)       | (35,352)       |
| (+) Gastos no deducibles (1)                                                | 162,724        | 159,174        |
| <b>Base imponible para el impuesto a la renta</b>                           | <b>369,407</b> | <b>497,035</b> |
| (A) Anticipos calculado                                                     | 46,355         | 47,783         |
| (B) Impuesto a la renta causado (2)                                         | 92,352         | 119,059        |
| <b>Impuesto a la renta (mayor entre A y B)</b>                              | <b>92,352</b>  | <b>119,059</b> |
| <b>Menos:</b>                                                               |                |                |
| Retenciones en la fuente                                                    | (66,099)       | (70,744)       |
| <b>Impuesto a la renta por pagar</b>                                        | <b>26,253</b>  | <b>48,315</b>  |

(1) Dentro de los gastos no deducibles se reconoce el gasto por depreciación de revaluos correspondiente a US\$152,476, determinando así un ingreso por impuesto diferido de US\$ 38,119.

(2) De conformidad con lo establecido en el Art. 57 de la Ley de Régimen Tributario Interno, los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando las sociedades tengan accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales, con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de acuerdo que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

De acuerdo al artículo numerado de la Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condiciones de exportadores habituales, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para el periodo 2018, Urania S.A. se encuentra catalogada Microempresa, porque sus ventas fueron inferiores a US\$ 1,000,000.

**Movimiento de la provisión para impuesto a la renta**

El movimiento de la provisión para impuesto a la renta es como sigue:

|                                        | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo al comienzo del año              | 48,315        | -             |
| Pagos                                  | (48,315)      | -             |
| Impuesto a la renta causado            | 92,352        | 119,059       |
| Compensación con retenciones recibidas | (66,100)      | (70,744)      |
| <b>Saldo al final del año</b>          | <b>26,252</b> | <b>48,315</b> |

JURANIA S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Activos y pasivos por impuestos diferidos**

El saldo de activos y pasivos por impuestos diferidos es como sigue:

|                                        | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Provisión de jubilación patronal       | 796              |                  |
| Provisión de desahucio                 | 164              | -                |
| Total activos por impuestos diferidos  | <u>960</u>       | <u>-</u>         |
| Propiedad, planta y equipo - edificios | <u>1,235,930</u> | <u>1,271,818</u> |
| Total pasivos por impuestos diferidos  | <u>1,235,930</u> | <u>1,271,818</u> |

**Movimientos de activos y pasivos por impuestos diferidos**

El movimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos es como sigue:

|                                        | <u>Saldos a<br/>comienzo<br/>del año</u> | <u>Reconocido<br/>en los<br/>resultados</u> | <u>Reconocido<br/>en otro<br/>resultado<br/>integral</u> | <u>Reconocido<br/>directamente<br/>en el<br/>patrimonio</u> | <u>Saldo al<br/>fin de año</u> |
|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Año 2018</b>                        |                                          |                                             |                                                          |                                                             |                                |
| Activos por impuestos diferidos        |                                          |                                             |                                                          |                                                             |                                |
| Provisión de jubilación patronal       |                                          | 796                                         |                                                          | -                                                           | 796                            |
| Provisión de desahucio                 | -                                        | 164                                         | -                                                        |                                                             | <u>164</u>                     |
| Total activos por impuestos diferidos  | -                                        | 960                                         | -                                                        |                                                             | 960                            |
| Pasivos por impuestos diferidos        |                                          |                                             |                                                          |                                                             |                                |
| Propiedad, Planta y Equipo - Edificios | (1,271,818)                              | 35,888                                      |                                                          |                                                             | (1,235,930)                    |
| Total pasivos por impuestos diferidos  | (1,271,818)                              | 35,888                                      |                                                          |                                                             | (1,235,930)                    |
| Total                                  | <u>(1,271,818)</u>                       | <u>36,848</u>                               | <u>-</u>                                                 | <u>-</u>                                                    | <u>(1,234,970)</u>             |

|  | <u>Saldos a<br/>comienzo<br/>del año</u> | <u>Reconocido<br/>en los<br/>resultados</u> | <u>Reconocido<br/>en otro<br/>resultado<br/>integral</u> | <u>Reconocido<br/>directamente<br/>en el<br/>patrimonio</u> | <u>Saldo a<br/>fin de año</u> |
|--|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|--|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|

**Año 2017**

|                                        |                    |               |          |          |                    |
|----------------------------------------|--------------------|---------------|----------|----------|--------------------|
| Pasivos por impuestos diferidos        |                    |               |          |          |                    |
| Propiedad, Planta y Equipo - Edificios | (1,309,937)        | 38,119        |          |          | (1,271,818)        |
| Total pasivos por impuestos diferidos  | <u>(1,309,937)</u> | <u>38,119</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(1,271,818)</u> |

URANIA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Base contable y base fiscal de impuestos diferidos

El detalle de la base contable y base fiscal de impuestos diferidos es como sigue:

|                                        | Base<br>contable | Base fiscal | Diferencia<br>temporaria | Impuesto<br>a futuro |
|----------------------------------------|------------------|-------------|--------------------------|----------------------|
| Año 2018                               |                  |             |                          |                      |
| Provisión de jubilación patronal       | 13,163           | -           | 3,183                    | 796                  |
| Provisión de desahucio                 | 16571            | -           | 657                      | 164                  |
| Propiedad, planta y equipo - Edificios | 5,572,374        | 678,553     | 14,943,721               | (1,255,930)          |
| Total                                  | 5,568,554        | 678,553     | 14,939,881               | (1,234,970)          |
|                                        |                  |             |                          |                      |
|                                        | Base<br>contable | Base fiscal | Diferencia<br>temporaria | Impuesto<br>a futuro |
| Año 2017                               |                  |             |                          |                      |
| Propiedad, planta y equipo - Edificios | 5,346,088        | 258,816     | 15,087,272               | (1,271,818)          |
| Total                                  | 5,346,088        | 258,816     | 15,087,272               | (1,271,818)          |

#### Legislación sobre precios de transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Mediante resolución No. HAC-UCERCCG13-00000453 publicado en el segundo suplemento del R.O. 511 de viernes 25 de mayo de 2018 el Servicio de Rentas Internas (SRI) requiere que las compañías preparen y remitan un anexo de operaciones con partes relacionadas siempre y cuando se haya efectuado operaciones con compañías relacionadas domiciliadas en el exterior y locales en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$ 3,000,000, y para las operaciones por un monto acumulado superior a US\$ 15,000,000 se requiere presentar un informe de precios de transferencia. Se no uso como parte relacionada a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio de 2019 conforme al noveno artículo del RJC. Adicionalmente, se exige que en su declaración de impuesto a la renta anual la Compañía declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.

Por lo expuesto, la compañía no tiene la obligación de presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas, así como el informe de precios de transferencia para el ejercicio fiscal del año 2018, ya que no existieron transacciones con partes relacionadas que superen los montos antes mencionados.

#### Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, los años 2015 al 2017 están sujetos a una posible fiscalización.

#### Nota 15 – Pasivos de contrato

El resumen de pasivos de contrato es como sigue:

|                                                     | 2018   | 2017 |
|-----------------------------------------------------|--------|------|
| GSC, Clonae Business Solutions (a. l. da. l. t. a.) | 13,500 | -    |
| Total                                               | 13,500 | -    |

JURANIA S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

- (5) Corresponde a 5 meses de anticipos e ingresos facturados al cliente por los meses de enero a mayo de 2019, dichos ingresos serán reconocidos en el periodo 2019 según lo requerido por las NIIF.

**Nota 16 - Obligaciones por beneficios definidos**

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos (OBD) es como sigue:

|                            | 2018                 | 2017                 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Jubilación patronal        | 20,475               | 19,917               |
| Bonificación por desahucio | <u>4,434</u>         | <u>4,733</u>         |
| <b>Total</b>               | <u><b>24,909</b></u> | <u><b>24,650</b></u> |

**Jubilación patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - ESS.

El saldo de la provisión para jubilación patronal corresponde al valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente, para todos los trabajadores que al 31 de diciembre de cada año se encontraban prestando servicios para la compañía.

El movimiento del valor presente de la obligación por jubilación patronal es como sigue:

|                                                 | 2018                 | 2017                 |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo al comienzo del año                       | 19,917               | 23,791               |
| Costo laboral                                   | 4,451                | 2,260                |
| Costo financiero                                | 830                  | 1,213                |
| Efecto correcciones y liquidaciones anticipadas | (3,127)              | (12,733)             |
| Pérdidas actuariales                            | <u>(1,566)</u>       | <u>(1,231)</u>       |
| <b>Saldo al final del año</b>                   | <u><b>20,475</b></u> | <u><b>19,917</b></u> |

**Bonificación por desahucio**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el Grupo entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El movimiento del valor presente de la obligación por desahucio es como sigue:

|                               | 2018                | 2017                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo al comienzo del año     | 4,753               | 3,936               |
| Costo laboral                 | 945                 | 793                 |
| Costo financiero              | 168                 | 163                 |
| Pérdidas actuariales          | <u>(1,432)</u>      | <u>(1,591)</u>      |
| <b>Saldo al final del año</b> | <u><b>4,434</b></u> | <u><b>4,733</b></u> |

## Nota 17 - Patrimonio

### Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social está constituido por 5,000 acciones nominadas, con un valor de 10.00 dólares de los Estados Unidos de América cada una, las cuales se encuentran totalmente pagadas. La compañía no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

### Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta de año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance a lo menos el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

### Cuentas por pagar otros de la adopción de NIIF

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en la Resolución No. SC-CI CPAIFR5.C.11.007 del 3 de septiembre de 2011, publicada en el R.O. 566 del 28 de octubre de 2011, se expide el reglamento sobre el tratamiento de:

Saldo de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

### Ajustes provenientes de la adopción por primera vez las NIIF

Los ajustes realizados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas y a Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deberán ser conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas o Socios que apruebe los primeros estados financieros anuales emitidos de acuerdo con las normativas antes referidas.

### Resultados acumulados

Los resultados provenientes de utilidades o pérdidas de cada ejercicio son incluidos en este rubro manteniendo registros que permitan identificar su año de origen. Con la aprobación de la Junta General Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con las reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

### Reserva de capital

Incluye los saldos que la compañía registre como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sueros a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo de año 2000. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la reserva de capital deberá ser transferida a la cuenta de resultados acumulados (subcuenta reserva de capital) y podrá ser capitalizada en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizada para absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación.

**URANIA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

**Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los socios o accionistas de la compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos se aprueban por los socios o accionistas de la compañía.

El acta de Junta General de Accionistas del 17 de abril de 2018 aprobó un dividendo de US\$ 236.123, que fue cancelado en su totalidad a los accionistas de la compañía.

**Nota 18 - Ingresos ordinarios**

El resumen de ingresos ordinarios es como sigue:

|                            | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Ingresos por servicios (1) | <u>818,871</u> | <u>883,047</u> |
| Total                      | <u>818,871</u> | <u>883,047</u> |

(1) Corresponde principalmente a los ingresos por el arrendamiento de los bienes inmuebles de la compañía.

**Nota 19 - Costo y gastos por su naturaleza**

El resumen de gastos de administración por su naturaleza es como sigue:

|                                | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Depreciaciones                 | 189,791        | 170,854        |
| Seguros (primas)               | 13,891         | 17,906         |
| Contribuciones y tasas         | 107,319        | 110,589        |
| 15% Participación trabajadores | <u>35,473</u>  | <u>55,952</u>  |
| Total                          | <u>346,474</u> | <u>355,301</u> |

URANIA S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
 (en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El resumen de gastos de ventas por su naturaleza es como sigue:

|                                 | <u>2018</u>           | <u>2017</u>           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Salarios y salarios             | 31.117                | 59.939                |
| Aportes a la seguridad social   | 6.604                 | 9.846                 |
| Beneficios sociales y definidos | 11.507                | 14.469                |
| Beneficios empleados            | 2.550                 | 1.126                 |
| Servicios profesionales         | 121.294               | 20.379                |
| Mantenimiento y reparaciones    | 67.378                | 86.602                |
| Transporte y movilización       | 827                   | 636                   |
| Suministros y materiales        | 6.470                 | 3.805                 |
| Gastos de gestión               | 1.983                 | 2.575                 |
| Servicios básicos               | 10.742                | 8.876                 |
| Provisión incobrables           | <u>1.450</u>          | -                     |
| <b>Total</b>                    | <u><b>261.722</b></u> | <u><b>210.313</b></u> |

El resumen de gastos financieros por su naturaleza es como sigue:

|                                | <u>2018</u>         | <u>2017</u>       |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| Gastos bancarios               | 630                 | 370               |
| Gastos Impuesto Salida Divisas | <u>1.760</u>        | -                 |
| <b>Total</b>                   | <u><b>2,450</b></u> | <u><b>370</b></u> |

Nota 20 - Otros ingresos y otros egresos

El resumen de otros ingresos es como sigue:

|                   | <u>2018</u>         | <u>2017</u>     |
|-------------------|---------------------|-----------------|
| Intereses ganados | 1.458               | -               |
| <b>Total</b>      | <u><b>1,458</b></u> | <u><b>-</b></u> |

URANIA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 21 - Transacciones con partes relacionadas**

El detalle de transacciones con partes relacionadas es como sigue:

Cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas

Los saldos de las cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas son como sigue:

|                                              | 2018           | 2017           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| EL ELECTRO ECUATORIANA S.A.                  |                |                |
| Cuentas comerciales por cobrar               | 436,251        | 513,917        |
| Cuentas por cobrar relacionadas comerciales: |                |                |
| Cuentas por cobrar por préstamos (1)         | 200,830        |                |
| Anticipo compra de terreno (dación en pago)  | 73,607         | -              |
| ANDINVEST TRUS REC                           | -              | 17,165         |
| <b>Total</b>                                 | <b>710,688</b> | <b>531,082</b> |

- (1) Corresponde a un préstamo emergente, solicitado por Electro Ecuatoriana S.A., para cubrir las obligaciones con terceros, dada la situación de grave iliquidez de Electro Ecuatoriana S.A. con fecha de emisión del 14 de diciembre de 2013, con restitución del día 12 de febrero de 2019, a una tasa de interés diaria de 0.0244% sobre el capital del mutuo. Con fecha 11 de febrero de 2015, se suscribe una acuerdo ampliatorio al contrato de mutuo, en la cual las partes acuerda aplicar el plazo del préstamo hasta el 14 de junio de 2019.

|                                   | 2018         | 2017     |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| ALFRED SPECK ANDRAGE              |              |          |
| Cuentas por cobrar no comerciales | 7,952        | -        |
| <b>Total</b>                      | <b>7,952</b> | <b>-</b> |

**Remuneraciones al personal**

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la compañía de manera directa o indirecta se detalla a continuación:

Corto plazo: US\$ 51,441 correspondiente a honorarios por representación.

**Nota 22 - Contratos suscritos, garantías, avales y actos legales**

**Contratos suscritos**

Los contratos suscritos más importantes son como sigue:

- (1) El 1 de enero de 2018, la compañía URANIA S.A. (Arrendataria), celebra un contrato de arrendamiento de inmuebles "EDIFICIO URANIA", ubicado en la Av. 10 de agosto N°6-259 y Av. Naciones Unidas de la ciudad de Quito, con ROCHE ECUADOR S.A. (Arrendatario) quien acepta ceder a sus intereses los locales de oficina y parqueos, el canon de arrendamiento por metro cuadrado será de US\$ 14,59 por cada m<sup>2</sup> por mes más IVA, en consecuencia el canon mensual total será de US\$ 36,070.03 más IVA, a continuación un detalle: