AULENDORF S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A LOS ACCIONISTAS

AULENDORF S.A.
OPINION

1 Hemos auditado el balance de situación financiera de **AULENDORF S.A.,** al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Utilidades, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS

2 Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de **AULENDORF S.A.**, así como la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, los mismos que son elaborados de acuerdo con las NIC para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017. Adicionalmente corresponde a la administración el diseño, la implementación y el mantenimiento de control interno, referente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros cuidando que los mismos no contengan distorsiones importantes que sean causados por fraude o algún error significativo, producto de la falta de control interno o inexistencia del mismo. Mediante la adecuada adopción de políticas apropiadas y de la realización de estimaciones contables razonables la administración evitará errores y fraudes.

NIA

3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control interno, basados tanto en el análisis de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados, así como en el control interno de la compañía; de tal manera que la auditoría cumpla con Normas Internacionales de Auditoria (NIA), estas normas básicamente requieren que la elaboración de los estados financieros cumplan con principios éticos y que en la preparación, planificación y elaboración de la auditoria sobre los estados financieros mencionados anteriormente no incluyan errores significativos que distorsionen los estados financieros.

NEGOCIO EN MARCHA

Esta auditoría incluye el análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros así como la obtención de la evidencia de todos los procedimientos utilizados en la elaboración de los Estados financieros incluyendo la evaluación

del riesgo del negocio en marcha, así como también del riesgo de errores significativos o fraudes.

CONTROL INTERNO

Al efectuar esta evaluación de posible fraude, los auditores hemos considerado que es un elemento relevante el análisis del control interno de la compañía, por lo tanto a fin de elaborar y aplicar procedimientos de auditoria apropiados a la compañía, hemos revisado y evaluado el control interno, sin embargo este análisis del control interno no permite emitir una opinión sobre la efectividad y eficacia del control interno de la compañía.

En nuestro examen de auditoría también hemos realizado una evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones contables a fin de determinar la razonabilidad de su aplicación y hemos considerado el obtener evidencias que justifiquen la base de nuestra opinión de auditoría.

Adicionalmente nuestra responsabilidad mira que los Estados Financieros fueran elaborados de acuerdo con normas Internacionales de auditoría (NIA), y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos y fraudes.

ETICA

Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo a los principios de ética que eviten cometer errores o fraudes.

El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de evidencia y pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría determinados por las (NIAAs).

OPINION

4 En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **AULENDORF S.A.** al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

NIIF

5 Los Estados Financieros de la compañía a partir del 1 de enero del 2017 incluirán las disposiciones establecidas en la NIIF para PYMES de acuerdo a la resolución No 08.G.DSC.010 de la

Superintendencia de Compañías, Las mencionadas disposiciones se han continuado aplicando en el año 2018.

6 En el año 2018, la compañía realizó sus estados financieros comparativamente de acuerdo a lo solicitado por la Superintendencia de Compañías.

7 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2018, de **AULENDORF S.A.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitió por separado.

Ing. Francisco Ganzino
Auditor Externo
SC.RNAE - 553

Quito, 04 de Marzo del 2019

AULENDORF S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares USD)

Activo Corriente		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo (nota 3)	269,58
Activo Exigible		
	Comerciales (nota 4)	1.524,73
	Provisión Incobrables	
	Neto Comerciales (nota 4)	1.524,73
	Cuentas por cobrar fiscales (nota 5)	222,67
Activo no Corriente		
Propiedad Planta y Equipo (nota 6)		768.798,89
Total Activo		**770.815,87**
Pasivo		
Pasivo Corriente		
	Cuentas por pagar accionistas	-
	Cuentas por pagar proveedores (nota 7)	181,78
	Cuentas por pagar Fiscales (nota 8)	179,25
Pasivo no Corriente		
	Relacionadas (nota 9)	768.798,89
Patrimonio		1.655,95
Total Pasivo y Patrimonio		**770.815,87**

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AULENDORF S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
2017-2018
(En dólares USD)

	Año 2018	Año 2017	INCRM-DECRE.	% INCR-DECR.
Activo Corriente				
Activo Disponible				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo (nota 3)	269,58	33,03	236,55	716,17%
Activo Exigible				
Comerciales (nota 4)	1.524,73	1.524,73	-	0,00%
Neto Comerciales (nota 4)	1.524,73	1.524,73	-	0,00%
CxC.Fiscales (nota 5)	222,67	4.738,54	-4.515,87	-2028,05%
Activo no Corriente				
Propiedad Planta y Equipo (nota 6)	768.798,89	768.798,89	-	0,00%
Total Activo	770.815,87	775.095,19	-4.279,32	-0,55%
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Cuentas por pagar accionistas	-	3.138,98		0,00%
Cuentas por pagar proveedores (nota 7)	181,78	-	181,78	100,00%
Anticipo clientes	-	-	-	
Cuentas por pagar Fiscales (nota 8)	179,25	-	179,25	100,00%
Pasivo no Corriente	-	-	-	
Relacionadas (nota 9)	768.798,89	768.798,89	-	0,00%
Patrimonio	1.655,95	3.157,32	-1.501,37	-47,55%
Total Pasivo y Patrimonio	770.815,87	775.095,19	-4.279,32	-0,55%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AULENDORF S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares USD)

Ingresos			5.128,52
	Ventas nacionales	5.128,52	
	Gastos Operacionales		-7.020,73
	Agua AD	-1.399,21	
	Gastos no deducibles	-1.953,70	
	Impuestos contribuciones y otros	-1.511,74	
	Gasto IVA sin derecho a CT	-192,28	
	Gastos trámites legales	-1.602,12	
	Intereses y multas	-176,26	
	Gastos bancarios	-6,17	
	Gasto impuesto a la renta del ejercicio	-179,25	
	Pérdida del ejercicio		**-1.892,21**

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AULENDORF S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

2017-2018

(En dólares USD)

	Año 31/12/2018	Año 31/12/2017	INCRM-DECRE.	% INCR-DECR.
Ingresos	5.128,52	9.277,52	-4.149,00	-44,72%
Ventas nacionales	5.128,52	9.277,52	-4.149,00	-44,72%
Gastos Operacionales	-7.020,73	-7.604,63	583,90	-7,68%
Resultado del ejercicio	-1.892,21	1.672,89	-3.565,10	-213,11%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AULENDORF S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares USD)

	Capital Social (10)	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Pérdida Acumuladas	Superavit	Utilidad	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	0,00	1.385,70	-167,25	0,00	1.138,87	3.157,32
Transferencia reserva legal		252,46	-252,46				0,00
Transferencia resultados 2017			1.138,87			-1.138,87	0,00
Reverso pago impuesto renta año 2015			26,23			0,00	26,23
Reverso pago impuesto renta año 2016			364,61				
Pérdida del presente ejercicio						-1.892,21	-1.892,21
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800,00	252,46	2.662,95	-167,25	0,00	-1.892,21	1.655,95

(10) 800 acciones de un dólar cada una

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AULENDORF S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares USD)

MOVIMIENTO DE OPERACIONES		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1.892,21
	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	-
	FISCALES	4.515,87
	ACCIONISTAS	-3.138,98
	CXP. COMERCIALES	181,78
	CXP FISCALES	179,25
INCREMENTO DE INVERSION		
	INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-
FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES		
	CXP.RELACIONADAS	-
	MOVIMIENTO PATRIMONIAL	390,84
	NETO DE TESORERIA	236,55
	CAJA AL INICIO DEL AÑO	33,03
	CAJA AL FINAL DEL AÑO	269,58

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AULENDORF S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 OBJETO SOCIAL

La compañía **AULENDORF S.A.** fue Constituída mediante escritura pública celebrada el día 20 de diciembre de 2013, ante el Notario Vigesimo Sexto del cantón Quito, Dr. Homero López Obando, y quedó debidamente inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Pedro Moncayo, el 21 de Enero del 2014. Su objeto social es invertir en bienes muebles e inmuebles o bienes de cualquier naturaleza tangibles o intangibles se excluyen actividades relacionadas con intermediación financiera.

2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

(a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIC, para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017, establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de ENERO DEL 2006.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la NIC y para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017.

(b) Inventarios

La empresa no ha valorado inventarios, ya que cualquier mejora en los terrenos se carga al costo de operaciones.

(c) Propiedad planta y Equipo

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico y se ajusta de acuerdo al valor de los terrenos en el impuesto predial del año vigente.

c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien.

c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los Propiedad planta y equipo no se deprecian, ya que solo tiene terrenos entre sus activos fijos:

(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de **AULENDORF S.A.**, son mantenidos en dólares ($) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectúo la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

(e) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7. La compañía **AULENDORF S.A.** se constituyó con normas vigentes de aplicación NIIF en el año 2013.

(f) Control Interno

AULENDORF S.A., dispone de un elemento circundante de control interno.

En el área financiera administrativa contable tiene controles internos, sin embargo no podemos asegurar la efectividad del control interno que dispone.

(3) Efectivo y Equivalentes en efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Banco del Pichincha cta. Cte.	269,58
Total al 31 de diciembre del 2018	**269,58**

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2018, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Champreal S.A.	1.524,73
Subtotal al 31 de diciembre del 2018	**1.524,73**

(5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar fiscales son:

Retención en la Fuente	43,43
Anticipo Impuesto Renta	179,24
Total al 31 de diciembre del 2018	**222,67**

(6) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico	
Terrenos	768.798,89
Total al 31 de diciembre del 2018	**768.798,89**

Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	768.798,89
(Disminución), neto	0,00
Depreciación anual	0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**768.798,89**

(7) Cuentas por pagar proveedores

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es:

Proveedores	181,78
Total al 31 de diciembre del 2018	**181,78**

(8) Cuentas por pagar fiscales

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por pagar fiscales es:

Impuesto a la Renta x Pagar del Ejercicio	179,25
Total al 31 de diciembre del 2018	**179,25**

(9) Cuentas x pagar Relacionadas

Cuentas por Pagar Relacionadas	768.798,89
Total al 31 de diciembre del 2018	**768.798,89**

(10) Capital Social

El capital social de la compañía es $ 800,00, dividido en 800 acciones de 1 dólar cada acción.

(11) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta para las compañías Pymes para el año 2018 es el 22%. La compañía tiene pérdida de $ 1.892,21, sin embargo debe pagar el impuesto mínimo de 179,25.

(12) Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros (4 de marzo del 2019), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía.