

AUREAPOST CG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

AUREAPOST CG SA., es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador.

Objeto Social: Actividades de postproducción como: edición, rotulación, subtitulado, créditos subtitulados para sordos, gráficos, animaciones y efectos especiales producciones por ordenador, transferencia de películas a cinta, actividades de laboratorios cinematográficos y de laboratorios especiales para películas.

Domicilio principal de la empresa: Av. Luis Pasteur E10-62 Y Paris.

Domicilio Fiscal: Distrito Metropolitano de Quito.

Constitución de Capital:

Nombre del Accionista	Capital
ANA RAQUEL AGUAS RIVERA	65%
PAULO SANTIAGO GONZALEZ CUMBA	35%
TOTAL	100%

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES).

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

2.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 POLITICAS CONTABLES

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Propiedad y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 1000 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada

Maquinaria y Equipos pesados 10 años

Equipos de Computación 3 años

Vehículos 5 años.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo a utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

e) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

f) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiar el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

g) Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 25%, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,

b) Las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,

c) Incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,

d) Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

e) Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,

f) Los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y,

g) Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

h) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

j) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

k) Pérdida por Deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso de existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

I) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- **Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- **Riesgo Operacional**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la Compañía con la efectividad

general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

m) Resultados Acumulados Adopción NIIF

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pymes, en lo que corresponda, y que se registraron en el Patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

n) Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

AUREAPOST
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

			2019	2018
1.	ACTIVO		135,198.53	98,679.28
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		124,017.22	81,689.17
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.1	0.00	3,627.98
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	1.2	102,936.08	64,922.73
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		0.00	0.00
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.3	21,081.14	13,138.46
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		124,017.22	81,689.17
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		11,181.31	16,990.11
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.4	11,181.31	16,990.11
1.02.06.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		0.00	0.00
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		11,181.31	16,990.11
1.	ACTIVO		135,198.53	98,679.28
2.	PASIVO		-148,232.72	-81,188.07
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-147,465.99	-81,188.07
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.1	-79,529.61	-35,550.62
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.2	-50,341.14	-39,937.45
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2.3	-602.50	
2.01.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES	2.4	-9,834.74	0.00
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.5	-7,158.00	-5,700.00
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-147,465.99	-81,188.07
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		-766.73	0.00
2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2.6	-766.73	
2.02.06.	ANTICIPOS DE CLIENTES		0.00	0.00
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		-766.73	0.00
2.	PASIVO		-148,232.72	-81,188.07
3.	PATRIMONIO NETO		-13,616.21	-17,491.21
3.01.	CAPITAL		-800.00	-800.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3.1	-800.00	-800.00
3.01.	CAPITAL		-800.00	-800.00
3.04.	RESERVAS		-107.17	-107.17
3.04.01.	RESERVA LEGAL		-107.17	-107.17
3.04.	RESERVAS		-107.17	-107.17
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		-11,744.53	-15,619.53
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		-11,744.53	-15,619.53
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		-11,744.53	-15,619.53
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-964.51	-964.51
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO		-964.51	-964.51
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-964.51	-964.51
3.	PATRIMONIO NETO		-13,616.21	-17,491.21

AUREAPOST
ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

			2,019.00	2,018.00
4.	INGRESOS		-298,720.23	-218,946.59
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-298,284.85	-218,946.59
4.01.01.	VENTA DE BIENES		-296,679.12	-218,946.59
4.01.01.01	Ventas Servicios 12%	4.1	-213,089.69	-200,894.02
4.01.01.02				-570.66
4.01.01.03	Provisiones de Ventas de Proyectos	4.2	-83,589.43	-17,481.91
4.01.01.	VENTA DE BIENES		-296,679.12	-218,946.59
4.01.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-2,784.23	0.00
4.01.08.01	Otros ingresos de actividades ordinarias	4.3	-2,784.23	
4.01.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-2,784.23	0.00
4.01.09.	DESCUENTO EN VENTAS		0.00	0.00
4.01.09.	DESCUENTO EN VENTAS		0.00	0.00
4.01.10.	DEVOLUCIONES EN VENTAS		1,178.50	0.00
4.01.10.01	Devoluciones en ventas 12%	4.4	1,178.50	
4.01.10.	DEVOLUCIONES EN VENTAS		1,178.50	0.00
4.01.11.	BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		0.00	0.00
4.01.11.	BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		0.00	0.00
4.01.12.	OTRAS REBAJAS COMERCIALES		0.00	0.00
4.01.12.	OTRAS REBAJAS COMERCIALES		0.00	0.00
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-298,284.85	-218,946.59
4.03.	OTROS INGRESOS	4.5	-435.38	0.00
4.03.01.	DIVIDENDOS		0.00	0.00
4.03.05.	OTRAS RENTAS		-435.38	0.00
4.03.05.01	Otras rentas		-435.38	
4.03.05.	OTRAS RENTAS		-435.38	0.00
4.03.	OTROS INGRESOS		-435.38	0.00
4.	INGRESOS		-298,720.23	-218,946.59
5.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		300,036.82	172,461.84
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	5.1	300,036.82	172,461.84
5.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		0.00	0.00
5.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		0.00	0.00
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	5.2	102,301.73	79,740.44
5.01.02.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		89,690.19	75,176.64
5.01.02.02.	COMISIONES		12,611.54	4,563.80
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	5.3	102,301.73	79,740.44
5.01.03.	MANO DE OBRA INDIRECTA	5.4	1,660.50	0.00
5.01.03.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		1,660.50	0.00
5.01.03.02.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		0.00	0.00
5.01.03.	MANO DE OBRA INDIRECTA		1,660.50	0.00
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		196,074.59	92,721.40
5.01.04.01.	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.5	2,992.44	2,565.25
5.01.04.02.	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLOGICOS		0.00	0.00
5.01.04.07.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		0.00	0.00
5.01.04.08.	COSTOS DE PRODUCCIÓN		193,082.15	90,156.15
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		196,074.59	92,721.40
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	5.6	300,036.82	172,461.84
5.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		300,036.82	172,461.84
6.	Gastos		25,263.37	42,453.23
6.02.	GASTOS		25,263.37	42,453.23
6.02.01.	GASTOS DE VENTA	5.7	9,550.28	21,601.53
6.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES VENTAS		7,967.07	14,752.10
6.02.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		675.00	2,785.74
6.02.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		672.00	1,598.60
6.02.01.10.	COMISIONES		0.00	1,020.90
6.02.01.15.	TRANSPORTE		112.02	0.00
6.02.01.18.	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		124.19	1,419.19
6.02.01.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		0.00	25.00
6.02.01.	GASTOS DE VENTA		9,550.28	21,601.53
6.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.8	15,467.00	20,552.84
6.02.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		11,005.82	13,505.59
6.02.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		1,772.64	4,230.00
6.02.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0.00	25.00
6.02.02.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00	647.16
6.02.02.13.	SUMINISTROS Y MATERIALES		822.56	401.57
6.02.02.15.	TRANSPORTE		-8.41	0.00
6.02.02.16.	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y		123.15	638.68
6.02.02.18.	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		365.00	0.00
6.02.02.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		235.82	0.00
6.02.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		70.06	24.53
6.02.02.21.	DEPRECIACIONES:		1,080.36	1,080.31
6.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		15,467.00	20,552.84
6.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	5.9	246.09	298.86
6.02.03.01.	INTERESES		246.09	298.86
6.02.03.	GASTOS FINANCIEROS		246.09	298.86
6.02.	GASTOS		25,263.37	42,453.23
6.	Gastos		25,263.37	42,453.23
7.	INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS		70.44	1,688.35
7.03.	GASTOS NO DEDUCIBLES	5.1	70.44	1,688.35
7.03.01	Retenciones Asumidas		70.44	
7.03.02	Multas e Intereses		0.00	1,465.75
7.03.03	Compras sin respaldo tributario		0.00	222.60
7.03.	GASTOS NO DEDUCIBLES		70.44	1,688.35
7.	INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS		70.44	1,688.35

AUREAPOST
METODO DIRECTO

RAZÓN SOCIAL: AUREA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:		
AÑO: 2019		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	347.02	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	347.02	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	260,806.88	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	260,806.88	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para ne	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(260,459.86)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(256,057.83)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(6,252.80)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ 1,850.77	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	347.02	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0.00	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	347.02	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	347.02	

AUREAPOST
METODO INDIRECTO

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-26,650.40	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	4,072.80	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	4,072.80	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	22,924.62	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(37,913.35)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	1,736.00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$ -	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(7,942.68)	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	43978.99	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	12,661.97	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(6,252.80)	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	\$ -	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	16,656.49	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	347.02	
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)			
REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: CI / RUC:		CONTADOR NOMBRE: CI / RUC:	

AUREAPOST
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

RAZÓN SOCIAL:		AUREA				POSITIVO
Dirección Comercial:						
No. Expediente						
RUC:						
AÑO:						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30601	30702		CÓDIGO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	-800	-107.17	-12709.04	26650.4	13,034.19	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	-800	-107.17	(16,584.04)	0	-17,491.21	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	N	800.00	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					0.00	990102
CORRECCION DE ERRORES:					0.00	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	3875	26650.4	30,525.40	9902
Aumento (disminución) de capital social	D				0.00	990201
Aportes para futuras capitalizaciones					0.00	990202
Prima por emisión primaria de acciones					0.00	990203
Dividendos			3875		3,875.00	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	N		0.00	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta			P		0.00	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo			P		0.00	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles			P		0.00	990208
Otros cambios (detallar)		D	D	D	0.00	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				26650.4	26,650.40	990210

AUREA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. – Activos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, los activos se formaban de la siguiente manera:

1.1	2019	2018
CAJA	0	100.00
BANCOS	0	3,527.98
	<u>0</u>	<u>3627.98</u>

1.2	2019	2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	19,698.41	47,792.58
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	83,589.43	17,481.91
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-351.76	-351.76
	<u>102,936.08</u>	<u>64,922.73</u>

1.3	2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	13,002.41	8,591.20
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	647.66
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8,078.73	3,899.60
	<u>21,081.14</u>	<u>13,138.46</u>

1.4	2019	2018
MUEBLES Y ENSERES	4,865.00	4,865.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,156.49	4,156.49
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	13,479.18	15,215.18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-11,319.36	-7,246.56
	<u>11,181.31</u>	<u>16,990.11</u>

NOTA 2. – Pasivos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el pasivo se formaba de la siguiente manera:

2.1	2019	2018
LOCALES	-79529.61	-35,550.62
	<u>-79529.61</u>	<u>-35,550.62</u>

2.2	2019	2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-39,810.71	-22,234.21
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	-920.01
CON EL IESS	-1,188.00	-4,380.26
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-8,990.66	-10,774.20
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-351.77	-1,628.77
	<u>-50,341.14</u>	<u>-39,937.45</u>

2.3	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-602.5	0.00
	<u>-602.5</u>	<u>0</u>

2.4	2019	2018
Anticipo Vertigo Tarjeta de Crédito	-9096.56	0.00
Tarjeta de credito Gonzalez Landazuri Jairo por pagar	-738.18	0
	<u>-9834.74</u>	<u>0</u>

2.5	2019	2018
Cuentas por Pagar Andrés Gonzalez	-7158	0.00
Cuentas Por Pagar Paulina Jimenez	0	-1,710.00
Cuentas por Pagar Andrés Gonzalez	0	-3,990.00
	<u>-7158</u>	<u>-5700</u>

2.6	2019	2018
LOCALES	-766.73	0.00
	<u>-766.73</u>	<u>0.00</u>

NOTA 3. – Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el patrimonio se formaba de la siguiente manera:

3.1	2019	2018
Capital suscrito o asignado	-800	-800
	<u>-800</u>	<u>-800</u>

NOTA 4. – Ingresos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el ingreso se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
4.1		
Ventas Servicios 12%	-213,089.69	-200,894.02
Exportacion de Servicios	-83,589.43	-570.66
Provisiones de Ventas de Proyectos	0	-17,481.91
	<u>-296,679.12</u>	<u>-218,946.59</u>
4.2		
Provisiones de Ventas de Proyectos	-83,589.43	-17481.91
	<u>-83,589.43</u>	<u>-17481.91</u>
4.3		
Otros ingresos de actividades ordinarias	2,784.23	0.00
	<u>2,784.23</u>	<u>0.00</u>
4.4		
Devoluciones en ventas 12%	1,178.50	0.00
	<u>1,178.50</u>	<u>0.00</u>
4.5		
Otras rentas	435.38	0.00
	<u>435.38</u>	<u>0.00</u>

NOTA 5. – Gastos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el gasto se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
5.1		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	300,036.82	172461.84
	<u>300,036.82</u>	<u>172461.84</u>
5.2		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	89,690.19	75,176.64
COMISIONES	12,611.54	4,563.80
	<u>102,301.73</u>	<u>79,740.44</u>
5.3		
COMISIONES	102,301.73	79,740.44
	<u>102,301.73</u>	<u>79,740.44</u>

5.4	2019	2018
MANO DE OBRA INDIRECTA	<u>1,660.50</u>	<u>0.00</u>
	1,660.50	0.00
5.5	2019	2018
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>2,992.44</u>	<u>2,565.25</u>
	2,992.44	2,565.25
5.6	2019	2018
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>300,036.82</u>	<u>172,461.84</u>
	300,036.82	172,461.84
5.7	2019	2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES VENTAS	7,967.07	14,752.10
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	675.00	2,785.74
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	672.00	1,598.60
COMISIONES	0.00	1,020.90
TRANSPORTE	112.02	0.00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	124.19	1,419.19
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	0.00	25.00
	9,550.28	21,601.53
5.8	2019	2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	11,005.82	13,505.59
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1,772.64	4,230.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	25.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	647.16
SUMINISTROS Y MATERIALES	822.56	401.57
TRANSPORTE	-8.41	0.00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y	123.15	638.68
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	365.00	0.00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	235.82	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	70.06	24.53
DEPRECIACIONES:	<u>1,080.36</u>	<u>1,080.31</u>
	15,467.00	20,552.84
5.9	2019	2018
GASTOS FINANCIEROS	<u>246.09</u>	<u>298.86</u>
	246.09	298.86
5.1	2019	2018
Retenciones Asumidas	70.44	0.00
Multas e Intereses	0.00	1,465.75
Compras sin respaldo tributario	<u>0.00</u>	<u>222.60</u>
	70.44	1,688.35