

# EDOAURORA S.A.

## Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

### Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	1-5
Estados Financieros Auditados:	
Estado de Situación Financiera	6-7
Estado de Resultados Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10-11
Notas a los Estados Financieros	12-25

## Dictamen de los Auditores Independientes

A los Accionistas de  
EDOAURORA S.A

### Opinión

Los estados financieros adjuntos de **EDOAURORA S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **EDOAURORA S.A.** al 31 de Diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### *Fundamentos de la Opinión*

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **EDOAURORA S.A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

### ***Énfasis en unos asuntos***

Sin que notifique nuestra opinión, informamos lo siguiente:

I.- Al 31 de Diciembre del 2016, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a periodos terminados a partir del 15 de Diciembre del 2016.

### ***Asuntos claves de auditoría***

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

### ***Otra cuestión***

El Estado financiero de **EDOAURORA S.A.**, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estado Financiero el 09 Marzo del 2016.

### ***Responsabilidades de la dirección y administración de EDOAURORA S.A. con respecto a los estados financieros.***

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de EDOAURORA S.A, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

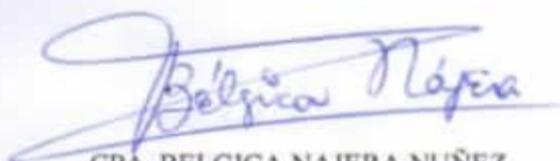
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.



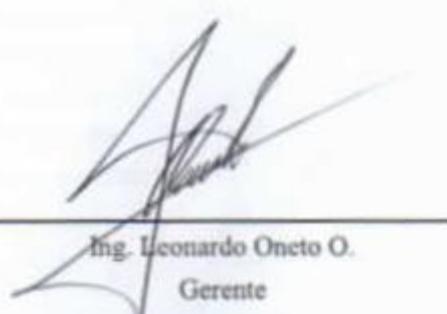
CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ  
Guayaquil, Marzo 3 del 2017  
RNAE No.439

RNC No. 24594

**EDOAURORA S.A.**

Estado de Situación Financiera  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015  
(Expresado en dólares estadounidenses)

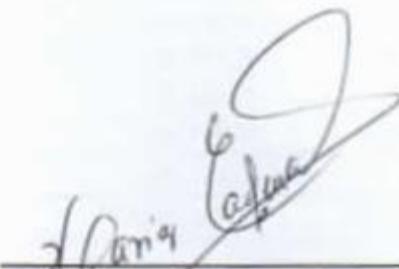
		31 de diciembre	
	Notas	2016	2015
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2 y 4	69,41	179.730,54
Inversiones Temporales	2 y 5	160.000,00	-
Cuentas por Cobrar Partes Relacionadas	2 y 6	7.442,89	3.003,38
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 7	35.508,17	45.931,17
Pagos Anticipados	2 y 8	2.480,64	1.834,06
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>205.501,11</b>	<b>230.499,15</b>
<b>Activos No Corrientes:</b>			
Inversiones a Largo Plazo	2 y 5	43.897,00	43.897,00
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	2 y 9	742.870,22	750.818,69
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>786.767,22</b>	<b>794.715,69</b>
<b>Total Activos</b>		<b>992.268,33</b>	<b>1.025.214,84</b>



Ing. Leonardo Oneto O.

Gerente

Ver notas a los estados financieros



CPA. Carlos Cadena A.

Contador General

**EDOAURORA S.A.**

Estado de Situación Financiera  
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de diciembre	
		2016	2015
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por Pagar	2 y 10	7.369,46	7.505,22
Cuentas por Pagar Partes Relacionadas	2 y 11	43.897,00	43.897,00
Beneficios a Empleados Corto Plazo	2 y 12	1.553,00	1.799,56
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 13	5.852,16	11.197,50
<b>Total de Pasivos Corrientes</b>		<b>58.671,62</b>	<b>64.399,28</b>
<b>Pasivos No Corrientes:</b>			
Beneficios a Empleados Largo Plazo	2 y 14	4.976,69	5.337,69
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>4.976,69</b>	<b>5.337,69</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>63.648,31</b>	<b>69.736,97</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital Emitido	15	1.066,00	1.066,00
Reserva Legal	16.1	737,37	737,37
Reserva Facultativa		293,91	293,91
Superávit por Revaluación de Activos		953.246,09	953.246,09
Utilidades Acumuladas		1.102,65	1.102,65
Pérdidas Acumuladas		-63.028,77	-36.383,81
Resultados Acum Aplic NIIF 1era VEZ		-17.108,14	-17.108,14
Reserva de Capital		32.477,76	32.477,76
Otros Resultados Integrales		48.153,00	46.691,00
Pérdida del Ejercicio		-28.319,85	-26.644,96
<b>Total Patrimonio</b>		<b>928.620,02</b>	<b>955.477,87</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>992.268,33</b>	<b>1.025.214,84</b>

Ing. Leonardo Oneto O.

Gerente

Ver notas a los estados financieros

CPA. Carlos Cadena A.

Contador General

**EDOAURORA S.A.**

## Estado de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015

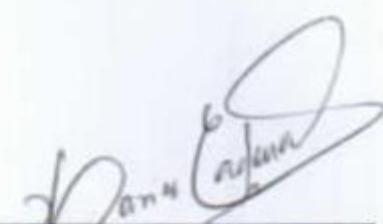
(Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de diciembre	
	Notas	2016	2015
Ingresos ordinarios	18	127.846,84	154.476,00
Otros Ingresos	19	7.152,82	10.399,38
Total de Ingresos		<u>134.999,66</u>	<u>164.875,38</u>
Gastos de Administración y Ventas	20	160.626,73	181.857,48
Gastos Financieros	21	173,89	82,15
Total Gastos Operacionales		<u>160.800,62</u>	<u>181.939,63</u>
Pérdida Operativa		-25.800,96	-17.064,25
(-) Impuesto a la renta	13.2	-2.518,89	-9.580,71
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<u>-28.319,85</u>	<u>-26.644,96</u>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Leonardo Oneto O.

Gerente

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
CPA. Carlos Cadena A.

Contador General

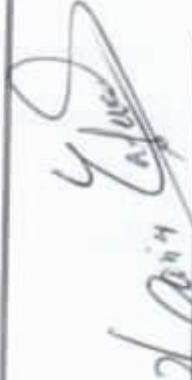
**EDO AURORA S.A.**

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Por el año terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**Resultados Acumulados**

	Reserva		Superávit por Revaluación De Activos	Utilidades Acumuladas		Pérdidas Acumuladas	Adopción NIIF Primera Vez		Reserva Capital	Otros Resultados Integrales		Resultado Del Ejercicio	Total
	Legal	Facultativa		Acumuladas	Acumuladas		Primeras Vez	Capital		Integrales			
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1.066,00	737,37	293,91	953.246,09	1.102,65	-36.383,81	-17.108,14	32.477,76	46.691,00	-26.644,96	955.477,87		
Transferencia de Resultados ORI por Estudio Actuarial	-	-	-	-	-	-26.644,96	-	-	-	-	26.644,96	-	
Resultado Neto del Año	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.462,00	-	
Apropiación de Ingreso a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25.800,96	-25.800,96	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.066,00	737,37	293,91	953.246,09	1.102,65	-63.028,77	-17.108,14	32.477,76	48.153,00	-28.319,85	928.630,02	-2.518,89	

  
Ing. Leonardo Oneto O.  
Gerente

  
C.P.A. Carlos Cadena A.  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

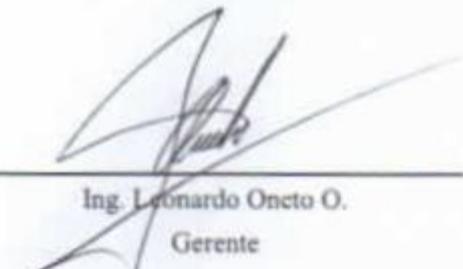
**EDOAURORA S.A.**

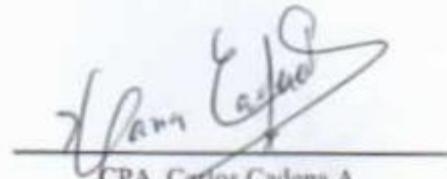
**Estado de Flujos de Efectivo**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de diciembre	
		2016	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>			
Efectivo recibido de clientes y otros		139.062,15	330.869,69
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-150.685,16	-149.752,42
<b>Efectivo generado en las operaciones</b>		<b>-11.623,01</b>	<b>181.117,27</b>
Gastos Bancarios, Intereses y Multas	21	-173,89	-82,15
Impuestos pagados		-7.864,23	-9.485,49
<b>Efectivo neto proveniente (Usado) de actividades operativas</b>		<b>-19.661,13</b>	<b>171.549,63</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Compra de Inversiones corto plazo		-160.000,00	-
Venta de propiedades, plantas y equipos		-	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>-160.000,00</b>	<b>-</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		-179.661,13	171.549,63
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	4	179.730,54	8.180,91
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	4	<u>69,41</u>	<u>179.730,54</u>

  
 Ing. Leonardo Oneto O.  
 Gerente

  
 CPA. Carlos Cadena A.  
 Contador General

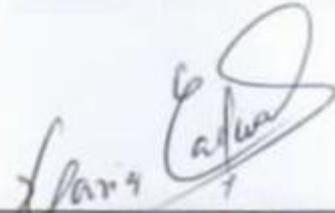
Ver notas a los estados financieros

**EDOAURORA S.A.**

**Conciliación de la Utilidad (Pérdida) Neta antes de Impuestos con el  
Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
<b>Notas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Pérdida neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-25.800,96	-17.064,25
<u>Ajustes por:</u>		
Ganancia o pérdida actuarial	-1.921,00	-
Amortización de pagos anticipados	2.011,20	-
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	20 7.948,47	28.309,49
Provisión de Jubilación y Desahucio	20 3.022,00	1.685,00
<b>Efectivo Proveniente (Usado) de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</b>	<b>-14.740,29</b>	<b>12.930,24</b>
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	-7.169,27	-0,10
Disminución (Aumento) en Inversiones	-	75.000,00
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	2.729,76	89.573,40
Disminución (Aumento) en Activos por Impuestos Corrientes	10.423,00	1.421,01
Disminución (Aumento) en Pagos en gastos anticipados	-2.657,78	-5,13
(Disminución) Aumento en Cuentas por Pagar	-135,76	3.434,38
(Disminución) Aumento Documentos por Pagar	-	-365,62
(Disminución) Aumento en Impuestos Pagados	-7.864,23	-9.485,49
(Disminución) Aumento en Beneficios a empleados corto plazo	-246,56	91,43
(Disminución) Aumento Cuentas por Pagar Relacionadas	-	-1.044,49
<b>Efectivo neto proveniente/Usado de actividades operativas</b>	<b>-19.661,13</b>	<b>171.549,63</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Leonardo Oneto O.  
 Gerente  
 Ver notas a los estados financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA. Carlos Cadena A.  
 Contador General

# EDOAURORA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: Alquiler de bienes inmuebles

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2016	%	2015	%
Eduardo Gerónimo Oneto Otatti	Ecuatoriana	533,00	50%	533,00	50%
Leonardo Javier Oneto Otatti	Ecuatoriana	533,00	50%	533,00	50%
<b>TOTAL</b>		<b>1.066,00</b>	<b>100%</b>	<b>1.066,00</b>	<b>100%</b>

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, es Eloy Alfaro 2403 intersección Vacas Galindo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de EDOAURORA S.A, al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

#### 2.2. Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

## **EDOAURORA S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### **2.3. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

#### **2.4. Inversiones a corto plazo**

Se reconocerán como inversiones valores de depósitos a plazo que la compañía mantiene en instituciones financieras, que de acuerdo a la NIC 32, es un derecho contractual que se tiene de recibir el valor de efectivo más los intereses obtenidos por la inversión. Los intereses generados serán recocidos como ingresos en el estado de resultado integral.

Las inversiones con un plazo de hasta un año se consideraran como corrientes; mientras que las que superen el año serán clasificadas como no corrientes. (Nota 5)

#### **2.5. Propiedades, Planta y Equipos**

##### **2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento y método**

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$200.00 dólares.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 9)

## EDOAURORA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2.5.2. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 9)

#### 2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuentas	<u>Mínima</u>
Inmueble	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

#### 2.6. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Nota 10)

#### 2.7. Transacciones con Partes Relacionadas

##### 2.7.1 Cuentas por cobrar relacionada

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguineidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa. (Nota 6)

##### 2.7.2 Cuentas por pagar relacionada

Corresponde a valor entregado por accionistas para la adquisición de acciones, estos valores vienen de años anteriores (Nota 11).

## **EDOAURORA S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### **2.8. Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Nota 13)

#### **2.9. Provisión para el impuesto a la renta.**

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto por pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables.

#### **2.10. Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio**

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo. (Nota 14)

#### **2.11. Obligaciones Sociales**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la compañía durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). (Nota 12)

#### **2.12. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se miden 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. (Nota 18)

## **EDOAURORA S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### **2.12.1. Venta de Servicios**

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **2.13. Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (Nota 20 y 21)

#### **2.14. Compensación de Saldos y Transacciones.**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos 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 o gastos con origen 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 las cuentas de resultados.

#### **2.15. Estado de Resultado Integral.**

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

#### **2.16. Estado de Flujos de Efectivo.**

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por Actividades de Operación, de Inversión, y de Financiamiento, para informar sobre los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.



## EDOAURORA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 6. Cuentas por Cobrar Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre, las cuentas por cobrar partes relacionadas, consisten en lo siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gerónimo Oneto Geroneto S.a	U.S.\$	6.000,00	273,62
Edoja Holding		86,96	13,25
Sra. Aurora Ottati de Oneto		855,93	330,03
Dr. Eduardo Oneto		500,00	500,00
Violeta Oneto Liskén		-	1.545,58
Interes por Cobrar		-	340,90
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>7.442,89</u></b>	<b><u>3.003,38</u></b>

- a) Valores a cobrar a Gerónimo Oneto Geroneto S.a. es por concepto de Mantenimiento realizado en el mes de Diciembre.

#### 7. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>2016</u>
IVA Crédito Tributario	-	491,48	-	491,48
IVA Compras Bienes 14%	954,39	7.088,02	6.603,15	1.439,26
Ret. Recibidas IVA 70%	11.664,51	8.648,13	5.617,51	14.695,13
Ret. Rend. Financieros	11,25	-	-	11,25
Impuestos Retenidos 2015	12.535,40	-	9.580,71	2.954,69
Impuestos Retenidos 2014	5.829,94	-	-	5.829,94
Impuestos Retenidos 2016	-	10.086,42	-	10.086,42
Impuestos Retenidos 2012	14.935,68	-	14.935,68	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>45.931,17</u></b>	<b><u>26.314,05</u></b>	<b><u>36.737,05</u></b>	<b><u>35.508,17</u></b>

#### 8. Pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre, los activos por pagos anticipados, consisten en lo siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Póliza de Incendio	U.S.\$	2.317,70	1.670,04
Póliza de Accidentes Personales		162,94	164,02
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>2.480,64</u></b>	<b><u>1.834,06</u></b>

**EDO AURORA S.A.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**9. Propiedades, Planta y Equipos**

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Terreno	Edificio	Mejoras e Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinarias y Equipos	Equipos de Computo	Vehiculos	TOTAL
Saldo al 31 de Dic 2015	573.080,64	232.149,93	36.577,43	4.585,21	6.443,77	1,00	21.866,25	874.704,23
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Baja/Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2016	573.080,64	232.149,93	36.577,43	4.585,21	6.443,77	1,00	21.866,25	874.704,23
<b>Depreciaciones Acumuladas</b>								
Saldo al 31 de Dic 2015	-	83.574,24	15.309,76	2.284,72	850,64	-	21.866,18	123.885,54
Gastos por Depreciación	-	2.984,76	3.657,72	280,71	1.025,28	-	-	7.948,47
Baja/Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2016	-	86.559,00	18.967,48	2.565,43	1.875,92	0,00	21.866,18	131.834,01
NETO	573.080,64	145.590,93	17.609,95	2.019,78	4.567,85	1,00	0,07	742.870,22

Las propiedades, planta y equipos consistían de lo siguiente:

Costo	2016	2015
Depreciación Acumulada	U.S.\$ 874.704,23	874.704,23
TOTAL	U.S.\$ 131.834,01	123.885,54
	742.870,22	750.818,69

## EDOAURORA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 10. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	U.S.\$	3.491,31	7.108,97
Documentos por Pagar		40,43	212,25
Bankard Visa		53,72	-
Depósitos de Clientes		184,00	184,00
Anticipo de Cliente		3.600,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<u>7.369,46</u>	<u>7.505,22</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

#### 11. Cuentas por Pagar Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar partes relacionadas consistían de lo siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Accionistas		43.897,00	43.897,00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<u>43.897,00</u>	<u>43.897,00</u>

#### 12. Beneficios a Empleados Corto Plazo.

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron como sigue:

	<u>2015</u>	<u>DEBITO</u>	<u>CREDITO</u>	<u>2016</u>
Décimo Tercer Sueldo	254,67	2.059,64	1.976,30	171,33
Décimo Cuarto Sueldo	885,00	1.027,00	1.057,00	915,00
Aportes al IESS por Pagar	659,86	6.179,92	5.986,70	466,64
Participación Trabajadores	0,03	-	-	0,03
<b>TOTAL</b>	<u>1.799,56</u>	<u>9.266,56</u>	<u>9.020,00</u>	<u>1.553,00</u>

## EDOAURORA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 13. Pasivos por Impuestos Corrientes

##### 13.1 Pasivos del Año Corriente

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

		2015	DEBITO	CREDITO	2016
IVA Ventas 14%	U.S.\$	1.251,12	15.940,74	16.893,76	2.204,14
Impuesto a la Renta		9.580,71	9.580,71	2.518,89	2.518,89
Ret. Realizadas IVA 100%		-	5.084,49	5541,02	456,53
Ret. Realizadas IVA 70%		-	696,64	941,64	245,00
Re. Realizada Rentas 1%		0,20	16,10	30,94	15,04
Re. Realizada Rentas 2%		100,46	1.011,47	1.058,75	147,74
Re. Realizada Rentas 8%		265,01	3.219,32	3.219,33	265,02
Re. Realizada Rentas 10%		-	166,77	166,77	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>11.197,50</b>	<b>35.716,24</b>	<b>30.371,10</b>	<b>5.852,36</b>

##### 13.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2016	2015
Pérdida antes del impuesto a la renta	-25.800,96	-17.064,25
Participación Trabajadores	-	-
<b>Mas</b>		
Gastos no Deducibles	7.050,68	60.612,93
<b>UTILIDAD (PERDIDA) GRAVABLE</b>	<b>-18.750,28</b>	<b>43.548,68</b>
Tasa de Impuesto	22%	22%
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>N/A</b>	<b>9.580,71</b>
Saldo del Anticipo impuesto Renta del Ejercicio Corriente	2.518,89	2.507,97
<b>Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los Resultados</b>	<b>2.518,89</b>	<b>9.580,71</b>

Los registros contables de EDOAURORA S. A. no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

## EDOAURORA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 14. Beneficios a Empleados Largo Plazo

Al 31 de Diciembre los beneficios a empleados a largo plazo consistían en lo siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Desahucio	U.S.\$	3.300,00	2.038,00
Jubilación Patronal		1.676,69	3.299,69
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>4.976,69</u></b>	<b><u>5.337,69</u></b>

#### 14.1 Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al principio del año	U.S.\$	2.038,00	2.716,00
Provisión del Período Corriente		1.964,00	741,00
Ajustes por Pérdida/Ganancia reconocidas en el ORI		-702,00	-1.419,00
<b>Saldo al fin del año</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>3.300,00</u></b>	<b><u>2.038,00</u></b>

#### 14.2 Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, 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.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al principio del año	U.S.\$	3.299,69	2.662,69
Provisión del Período Corriente		-863,00	944,00
Ajustes por Pérdida/Ganancia reconocidas en el ORI		-760,00	-307,00
<b>Saldo al fin del año</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>1.676,69</u></b>	<b><u>3.299,69</u></b>

## EDOAURORA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 15. Capital Social

Durante el año 2016 la compañía mantuvo el mismo Capital Social en \$ 1.066,00

		<u>Números de Acciones</u>	<u>Capital en acciones</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	U.S.\$	1.066	1.066,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	U.S.\$	1.066	1.066,00

#### 16. Reservas

**16.1. Reservas Legal-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

#### 17. Dividendos

En el año 2016 no se ha realizado pagos de dividendos.

#### 18. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos provenientes de alquiler	U.S.\$	127.846,84	154.476,00

#### 19. Otros Ingresos

Las otras ganancias fueron como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reverso Prov. Jubilación Patronal	U.S.\$	1.921,00	-
Otros Ingresos		2.297,75	-
Ingresos Financieros		2.934,07	10.399,38
TOTAL	U.S.\$	<u>7.152,82</u>	<u>10.399,38</u>

#### 20. Costos y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Administración y Ventas	U.S.\$	160.626,73	181.857,48

## EDOAURORA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

El detalle de gastos por beneficios a los empleados fueron como sigue:

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sueldos y Salarios	U.S.\$	27.715,60	36.672,00
Beneficios Sociales Corto y Largo Plazo		7.284,26	4.150,67
Aportes al IESS		4.756,36	6.843,92
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>39.756,22</b>	<b>47.666,59</b>

El detalle de gastos de depreciaciones y amortizaciones fue como sigue:

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Depreciaciones	U.S.\$	7.948,47	28.309,49
Amortizaciones de Seguros		2.011,20	1.995,42
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>9.959,67</b>	<b>30.304,91</b>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sueldos, Beneficios a los Empleados y Otros	U.S.\$	36.734,22	47.666,59
Honorarios y servicios profesionales		-	8.012,78
Jubilación Patronal		1.058,00	944,00
Desahucio		1.964,00	741,00
Promoción y Publicidad		183,91	-
Depreciaciones		7.948,47	28.309,49
Suministros y Materiales		1.444,07	445,00
Mantenimiento y Reparaciones		10.571,51	3.533,01
Seguros		2.011,20	1.955,42
Gastos de gestión		337,21	-
Combustible y Lubricantes		134,24	264,76
Impuestos, Contribuciones y Otros		9.058,34	7.953,54
Operaciones de regalía		39.130,44	-
Servicios Públicos		583,30	691,92
IVA que se carga al costo o gasto		67,97	149,86
Gastos Financieros		173,89	-
Pagos por Otros Bienes		-	42.059,67
Pagos por otros servicios		-	39.130,44
Otros		49.399,85	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>160.800,62</b>	<b>181.857,48</b>

## EDOAURORA S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 21. Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos y gastos financieros fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Gastos Financieros:</b>		
Comisiones Bancarias	160,18	8,15
Gastos Bancarias	13,71	74,00
<b>GASTO FINANCIERO NETO</b>	<u>173,89</u>	<u>82,15</u>

U.S.\$

#### 22. Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (03 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

#### 23. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido emitidos el 03 de marzo del 2017 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.