

EDOAURORA S.A.

Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	1-4
Estados Financieros Auditados:	
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultados Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11-25

Dictamen de los Auditores Independientes

**A los Accionistas de
EDOAURORA S.A**

Opinión No Modificada

Los estados financieros adjuntos de **EDOAURORA S.A**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2019, 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 2019, 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 para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para Pymes) 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.

Asuntos claves de auditoria

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoria 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 auditoria que deban ser informados.

Otra cuestión

El Estado financiero de EDOAURORA S.A, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estado Financiero el 13 Febrero del 2019.

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 para Pymes). 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

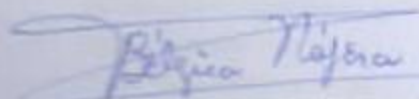
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 futuras 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 superaran los beneficios de interés público de la misma.




CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ
Guayaquil, Febrero 17 del 2020
RNAE No.439

RNC No.24594


EDOAURORA S.A.

Estado de Situación Financiera Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de diciembre	
	Notas	2019	2018
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2 y 4	10.569,10	15.649,30
Inversiones Temporales	2 y 5	161.107,00	153.380,98
Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	2 y 6	52,51	1.420,65
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 7	55.594,74	54.018,13
Pagos Anticipados	2 y 8	2.088,02	2.070,71
Total Activos Corrientes		229.411,37	226.539,77
Activos no Corrientes:			
Inversiones a Largo Plazo	2 y 5	43.897,00	43.897,00
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	2 y 9	728.452,00	732.169,50
Activos Por Impuesto Diferido	2 y 10	998,18	268,18
Total Activos no Corrientes		773.347,18	776.334,68
Total Activos		1.002.758,55	1.002.874,45


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 2019 y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de diciembre	
		2019	2018
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar	2 y 11	1.381,43	6.567,72
Cuentas por Pagar Partes Relacionadas	2 y 12	43.897,00	43.897,00
Beneficios a Empleados Corto Plazo	2 y 13	4.219,63	4.371,72
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 14	4.237,48	7.712,76
Total de Pasivos Corrientes		53.735,54	62.549,20
Pasivos No Corrientes:			
Beneficios a Empleados Largo Plazo	2 y 15	14.589,00	13.455,00
Total Pasivos No Corrientes		14.589,00	13.455,00
Total Pasivos		68.324,54	76.004,20
Patrimonio:			
Capital Emitido	16	1.066,00	1.066,00
Reserva Legal	17.1	737,37	737,37
Reserva Facultativa		293,91	293,91
Superávit por Revaluación de Activos		953.246,09	953.246,09
Superávit por Valuación de Activos		- 4.800,31	- 6.588,31
Utilidades Acumuladas		10.041,52	1.102,65
Pérdidas Acumuladas		- 95.859,95	- 95.859,95
Resultados Acum Aplic NIIF 1era VEZ		- 17.108,14	- 17.108,14
Reserva de Capital		32.477,76	32.477,76
Otros Resultados Integrales		48.564,00	48.564,00
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		5.775,76	8.938,87
Total Patrimonio		934.434,01	926.870,25
Total Pasivos y Patrimonio		1.002.758,55	1.002.874,45


 Ing. Leonardo Oneto O.
 Gerente


 CPA. Carlos Cadena A.
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

EDOAURORA S.A.

Estado de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de diciembre	
	Notas	2019	2018
Ingresos Ordinarios	19	133.400,00	150.627,02
Otros Ingresos	20	9.667,02	5.774,08
Total de Ingresos		143.067,02	156.401,10
Gastos de Administración y Ventas	21	133.423,08	141.823,11
Gastos Financieros	22	69,11	101,80
Total Gastos Operacionales		133.492,19	141.924,91
Ganancia antes de Participación Trabajadores e Impuestos		9.574,83	14.476,19
(-) Participación Trabajadores		- 1.436,22	- 2.171,43
(-) Impuesto a la Renta		- 3.092,84	- 3.634,07
(+) Gasto Por Imp. Diferido		730,00	268,18
RESULTADO DEL EJERCICIO		5.775,77	8.938,87



Ing. Leonardo Oneto O.
Gerente



CPA. Carlos Cadena A.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

EDO AURORA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el año terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados Acumulados										Del Ejercicio	Resultado	Total
	Capital Emitido	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva	Superávit por Revaluación	Utilidades	Pérdidas	Adopción NIF	Reserva	Otros Resultados			
	as	as	as	as	as	as	Primera Vez	Capital	Integrales	Activos			
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	1.066,00	737,37	293,91	953.246,09	1.102,65	95.859,95	17.108,14	32.477,76	6.588,31	48.564,00	8.938,87	926.870,25	
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	8.938,87	-	-	-	-	-	-	8.938,87	-
ORI por Estudio Actuarial	-	-	-	-	-	-	-	-	1.788,00	-	-	1.788,00	-
Resultado Neto del Año	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.574,83	9.574,83
Apropiación Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.436,22	1.436,22
Apropiación Impuesto a La Renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.092,84	3.092,84
Activo Por Impuesto Diferido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	730,00	730,00
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	1.066,00	737,37	293,91	953.246,09	10.041,52	95.859,95	17.108,14	32.477,76	4.800,31	48.564,00	5.775,77	934.434,01	

Ing. Leonardo Oneto O.
Gerente

CPA. 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 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de diciembre	
		2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Efectivo recibido de Clientes y Otros		144.435,15	159.112,90
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados		-135.336,94	-139.724,60
Efectivo generado en las operaciones		9.098,21	19.388,30
Gastos Financieros	22	-69,11	-101,80
Impuestos Pagados	14	-3.475,28	1.808,75
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		5.553,82	21.095,25
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compras de Propiedades, Plantas y Equipos	5	-2.908,00	-8.380,98
Inversiones Temporales	9	-7.726,02	-4.850,00
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-10.634,02	-13.230,98
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		-5.080,20	7.864,27
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	4	15.649,30	7.785,03
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	4	<u>10.569,10</u>	<u>15.649,30</u>



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



 CPA. Carlos Cadena A.
 Contador General


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 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de Diciembre		
	Notas	2019	2018
Utilidad neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		9.574,83	14.476,19
<u>Ajustes por:</u>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		6.625,50	7.983,84
Provisión de Jubilación y Desahucio		2.922,00	1.219,00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		<u>19.122,33</u>	<u>23.679,03</u>
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar y Otras		1.368,13	1.268,91
(Aumento) Disminución Relacionadas por Cobrar		-	1.442,89
(Aumento) Disminución en Activos por Impuestos Corrientes		-4.669,45	-10.281,76
(Aumento) Disminución en Pagos Anticipados		-17,31	407,96
Aumento (Disminución) en Proveedores		-5.186,29	2.578,07
Aumento (Disminución) en Beneficios a empleados corto plazo		-1.588,31	191,40
Aumento (Disminución) en Impuestos Pagados		-3.475,28	1.808,75
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>5.553,82</u>	<u>21.095,25</u>



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 (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: Alquiler de bienes inmuebles

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2019	%	2018	%
Eduardo Gerónimo Oneto Otatti	Ecuatoriana	533,00	50%	533,00	50%
Leonardo Javier Oneto Otatti	Ecuatoriana	533,00	50%	533,00	50%
TOTAL		1.066,00	100%	1.066,00	100%

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 para Pymes) 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 2019, 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. Sección 7 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. Sección 11: 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. (Nota 6)

2.4. Inversiones a Corto Plazo

Se reconocerán como inversiones valores de depósitos a plazo que la compañía mantiene en instituciones financieras, es un derecho contractual que se tiene de recibir el valor de efectivo más los intereses obtenidos por la inversión. Los intereses generados serán recogidos como ingresos en el estado de resultado integral. Las inversiones con un plazo de hasta un año se considerarán como corrientes; mientras que las que superen el año serán clasificadas como no corrientes. (Nota 5)

2.5. Sección 17: 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)

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)

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

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. Sección 11 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 11)

2.7. Sección 14: Transacciones con Partes Relacionadas

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 12)

2.7.1 Cuentas por pagar relacionada

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

2.8. Sección 29: 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 período. (Nota 14)

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.

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.10. Sección 28: 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 período en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período. (Nota 15)

2.11. Sección 28: 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 período 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. (Nota 13)

2.12. Sección 23: 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 19 y 20)

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.

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

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 21 y 22)

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 período, 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.

2.17. Estado de Evolución del Patrimonio.

El Estado de Cambios en el Patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo a modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3. Indicadores Económicos

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2019, fue de -0.07

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2019	-0.07
2018	0.27
2017	-0.20

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Bancos:</u>			
Nacional		10.569,10	15.649,30
TOTAL	U.S.\$	<u>10.569,10</u>	<u>15.649,30</u>

5. Inversiones

Las inversiones al 31 de diciembre, consisten en lo siguiente:

Inversión	Tipo	Tasa Nominal	Plazo hasta		31 de Diciembre	31 de Diciembre
		2019	Desde	Hasta	2019	2018
					<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
<u>CORTO PLAZO</u>						
Banco del Bolivariano	Al Vencimiento	4,00%	01/08/2019	08/03/2020	74.774,99	68.941,55
Banco del Bolivariano	Al Vencimiento	6,00%	11/05/2019	05/04/2020	86.332,01	84.439,43
Total Corto Plazo					<u>161.107,00</u>	<u>153.380,98</u>
<u>LARGO PLAZO</u>						
Acciones en Inmobiliaria Monte Sol S.A.					43.897,00	43.897,00
Total Largo Plazo					<u>43.897,00</u>	<u>43.897,00</u>

6. Clientes y Otras Cuentas Por Cobrar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por cobrar Clientes, Relacionadas y Otras Cuentas Por Cobrar, consisten en lo siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes		-	1.404,00
Otras Cuentas por Cobrar		52,51	16,65
TOTAL	U.S.\$	<u>52,51</u>	<u>1.420,65</u>

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Activos por Impuestos Corrientes

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

	2018	Débitos	Créditos	2019
IVA Crédito Tributario	1.252,09	3.219,46	4.233,93	237,62
Retenciones de Iva	13.846,23	7.996,80	12.278,94	9.564,09
Ret. Rend. Financieros	221,39	155,29	-	376,68
Crédito Tributario Ret Años Ant.	27.174,24	-	3.634,07	23.540,17
Crédito Tributario 2019	11.524,18	10.352,00	0,00	21.876,18
TOTAL	54.018,13	21.723,55	20.146,94	55.594,74

8. Pagos Anticipados

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

		2019	2018
Póliza de Incendio	U.S.\$	1.852,55	1.847,60
Póliza de Accidentes Personales		235,51	223,15
Póliza de Vehículos		- 0,04	- 0,04
TOTAL	U.S.\$	2.088,02	2.070,71

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	Vehículos	TOTAL
Saldo al 31 de Dic 2018	573.080,64	232.149,93	41.427,43	4.585,21	6.443,77	1,00	21.866,25	879.554,23
Adiciones	-	-	2.908,00	-	-	-	-	2.908,00
Baja/Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2019	573.080,64	232.149,93	44.335,43	4.585,21	6.443,77	1,00	21.866,25	882.462,23
Depreciaciones Acumuladas								
Saldo al 31 de Dic 2018	-	92.528,52	26.698,52	3.126,79	3.164,72	-	21.866,18	147.384,73
Gastos por Depreciación	-	2.984,76	2.736,30	260,04	644,40	-	-	6.625,50
Baja/Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2019	-	95.513,28	29.434,82	3.386,83	3.809,12	-	21.866,18	154.010,23
NETO	573.080,64	136.636,65	14.900,61	1.198,38	2.634,65	1,00	0,07	728.452,00

Las propiedades, planta y equipos consistían en lo siguiente:

	2019	2018
Costo	U.S.\$ 882.462,23	879.554,23
Depreciación Acumulada	U.S.\$ 154.010,23	147.384,73
TOTAL	U.S.\$ 728.452,00	732.169,50

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Activos Por Impuesto Diferido

Al 31 de Diciembre, los Activos Por Impuestos Diferidos consistían de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	362,32	111,32
Desahucio	635,86	156,86
TOTAL	<u>998,18</u>	<u>268,18</u>

11. Cuentas por Pagar

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	U.S.\$	1.197,43	2.343,28
Documentos por Pagar		-	40,44
Anticipo de Cliente		184,00	4.184,00
TOTAL	U.S.\$	<u>1.381,43</u>	<u>6.567,72</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.

12. Cuentas por Pagar Partes Relacionadas

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionistas		43.897,00	43.897,00
TOTAL	U.S.\$	<u>43.897,00</u>	<u>43.897,00</u>

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

13. 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 2019 y 2018 fueron como sigue:

	2018	Débito	Crédito	2019
Décimo Tercer Sueldo	329,25	4.060,36	4.060,32	329,21
Décimo Cuarto Sueldo	992,80	992,80	1.575,96	1.575,96
Aportes al IESS por Pagar	1,22	-	-	1,22
Participación Trabajadores	2.171,43	2.171,43	1.436,22	1.436,22
Aportes Patronales IESS	493,33	5.919,96	5.919,96	493,33
Aporte Individuales 9,35%	383,69	4.604,52	4.604,52	383,69
TOTAL	4.371,72	17.749,07	17.596,98	4.219,63

14. Pasivos por Impuestos Corrientes

14.1 Pasivos del Año Corriente

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

		2018	Débito	Crédito	2019
IVA Ventas 14%	U.S.\$	1.578,13	16.798,29	16.222,29	1.002,13
Impuesto a la Renta		3.634,07	3.634,07	3.092,84	3.092,84
Ret. Realizadas IVA 70%		-	29,40	37,53	8,13
Ret. Realizadas IVA 100%		1.295,02	1.695,52	434,10	33,60
Re. Realizada Rentas 1%		-	18,41	19,80	1,39
Re. Realizada Rentas 2%		76,39	910,90	898,17	63,66
Re. Realizada Rentas 8%		4,15	4,15	7,73	7,73
Re. Realizada Rentas 10%		1.125,00	1.308,75	211,75	28,00
TOTAL	U.S.\$	7.712,76	24.399,49	20.924,21	4.237,48

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

14.2 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:

	Nota	2019	2018
Utilidad antes del impuesto a la renta		9.574,83	14.476,19
Participación Trabajadores		1.436,22	2.171,43
Mas			
Gastos no Deducibles		5.919,77	4.213,74
(PERDIDA) GRAVABLE		14.058,38	16.518,50
Tasa de Impuesto		22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		3.092,84	3.634,07
Retenciones en la Fuente del Periodo		-22.252,86	-11.524,18
Crédito Tributario años anteriores		-23.540,17	-27.174,24
Saldo a Favor		-42.700,19	-38.698,42

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 siete 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.

15. Beneficios a Empleados Largo Plazo

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

Desahucio	U.S.\$	8.560,00	7.991,00
Jubilación Patronal		6.029,00	5.464,00
TOTAL	U.S.\$	14.589,00	13.455,00

EDO AURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

15.1 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>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al principio del año	U.S.\$	7.991,00	3.722,00
Provisión del Período Corriente		1.005,00	506,00
Ajustes por Pérdida/Ganancia reconocidas en el ORI		-436,00	3.763,00
Saldo al fin del año	U.S.\$	<u>8.560,00</u>	<u>7.991,00</u>

15.2 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:

15.2 Jubilación Patronal (Continuación)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al principio del año	U.S.\$	5.464,00	1.925,69
Provisión del Período Corriente		1.917,00	713,00
Ajustes por Pérdida/Ganancia reconocidas en el ORI		-1.352,00	2.825,31
Saldo al fin del año	U.S.\$	<u>6.029,00</u>	<u>5.464,00</u>

16. Capital Social

Durante el año 2019 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 2018	U.S.\$	1.066	1.066,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	U.S.\$	<u>1.066</u>	<u>1.066,00</u>

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

17. Reservas

17.1. **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.

18. Dividendos

En el año 2019 no se ha realizado pagos de dividendos.

19. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos provenientes de alquiler	U.S.\$	133.400,00	150.627,02

20. Otros Ingresos

Las otras ganancias fueron como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Ingresos	U.S.\$	1.785,71	-
Ingresos Financieros		7.881,31	5.774,08
TOTAL	U.S.\$	<u>9.667,02</u>	<u>5.774,08</u>

21. Costos y Gastos por su naturaleza

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Administración y Ventas	U.S.\$	133.423,08	141.823,11

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	U.S.\$	48.724,32	36.724,32
Beneficios Sociales Corto y Largo Plazo		13.200,36	8.480,77
Aportes al IESS		5.919,96	4.461,96
TOTAL	U.S.\$	<u>67.844,64</u>	<u>49.667,05</u>

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depreciaciones	U.S.\$	6.625,50	7.983,84
Amortizaciones de Seguros		21.192,72	22.692,63
TOTAL	U.S.\$	<u>27.818,22</u>	<u>30.676,47</u>

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, Beneficios a los Empleados y Otros	U.S.\$	64.922,64	48.448,05
Honorarios y servicios profesionales		21.023,87	33.443,88
Jubilación Patronal		1.917,00	713,00
Desahucio		1.005,00	506,00
Promoción y Publicidad		139,29	139,29
Depreciaciones		6.625,50	7.983,84
Suministros y Materiales		895,60	122,89
Mantenimiento y Reparaciones		1.606,00	1.000,00
Seguros		23.963,91	22.692,63
Gastos de oficina		150,75	-
Combustible y Lubricantes		5,36	-
Impuestos, Contribuciones y Otros		7.472,64	6.560,76
Retenciones Asumidas		13,01	-
Servicios Públicos		2.345,11	1.538,73
IVA que se carga al costo o gasto		-	42,48
Comisiones Adm.		-	18.304,35
Otros		1.337,40	327,21
TOTAL	U.S.\$	<u>133.423,08</u>	<u>141.823,11</u>

22. Gastos Financieros

Gastos financieros fueron como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos Financieros:			
Gastos Bancarias		69,11	101,80
GASTO FINANCIERO NETO	U.S.\$	<u>69,11</u>	<u>101,80</u>

EDOAURORA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

23. Hechos Ocurredos después del Periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (17 de febrero del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

24. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido emitidos el 17 de febrero del 2020 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.