



EUGENIO RODRIGUEZ MITE
AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
VERANERA S.A.:

Opinión

He auditado los estados financieros que se adjuntan de VERANERA S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de VERANERA S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy un auditor independiente de VERANERA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



EUGENIO RODRIGUEZ MITE
AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16
GUAYAQUIL - ECUADOR

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.



EUGENIO RODRIGUEZ MITE
AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16
GUAYAQUIL - ECUADOR

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Eugenio Rodríguez Mite
ING. COM.

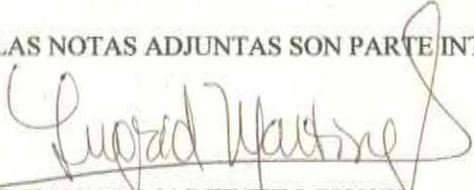
Registro No. 200 RNAE
Cel 0999 87 85 36

Guayaquil, Marzo 28 2018

VERANERA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	Al 31 de Diciembre del 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	879,116.60	66,404.45
INVERSIONES.- CERTIFICADO DE DEPOSITO BANCARIO	8	0,00	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			
INVERSIÓN EN ACCIONES	6	1,000,000.00	1,000,000.00
OTROS ACTIVOS		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,879,116.60</u>	<u>1,066,404.45</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	0.00	35.27
CUENTAS POR PAGAR - ACCIONISTA	6-9	524.669.50	57,651.90
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>524.669.50</u>	<u>57,687.17</u>
CUENTAS POR PAGAR -ACCIONISTA A LARGO PLAZO		0.00	160,000.00
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	12	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	13	84,791.73	62,381.88
RESULTADOS ACUMULADOS	14	763,125.55	561,436.90
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>505,729.82</u>	<u>224,098.50</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>1,354,447.10</u>	<u>848,717.28</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,879,116.87</u>	<u>1,066,404.45</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

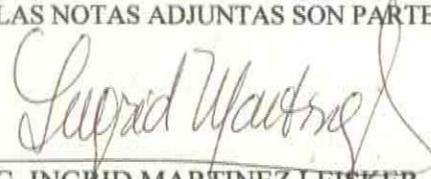

 ING. INGRID MARTINEZ LEISKER
 Representante Legal

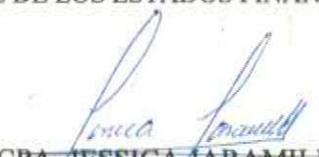

 CPA. JESSICA JARAMILLO MENA
 Contadora RUC 0920368586001

VERANERA S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2017</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2016</u>
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS			
INGRESOS			
DIVIDENDOS EN EFECTIVO	6	507,176.90	224,500.90
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		5.89	1,407.08
TOTAL INGRESOS		<u>507,182.79</u>	<u>225,907.98</u>
GASTOS FINANCIEROS			
OTROS GASTOS		69.54	55.71
		1383.40	1,718.50
		<u>1,452.94</u>	<u>1,774.21</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>505,729.25</u>	<u>224,133.77</u>
IMPUESTO A LA RENTA	11	0,00	35.27
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>505,729.25</u>	<u>224,098.50</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>505,729.25</u>	<u>224,098.50</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

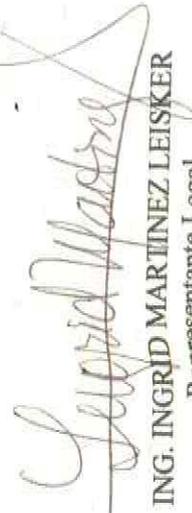

 ING. INGRID MARTINEZ LEISKER
 Representante Legal


 CPA. JESSICA JARAMILLO MENA
 Contadora RUC 0920368586001

VERANERA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total del Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	800,00	42,010.55	378,094.96	203,713.27	624,618.78
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2014		20,371.33	183,341.94	(203,713.27)	0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016				224,098.50	224,098.50
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	800,00	62,381.88	561,436.90	224,098.50	848,717.28
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2016		22,409.85	201,688.65	(224,098.50)	0
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017				505,729.92	505,729.92
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	800,00	84,791.73	763,125.55	505,729.92	1,354,447.10

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTES INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

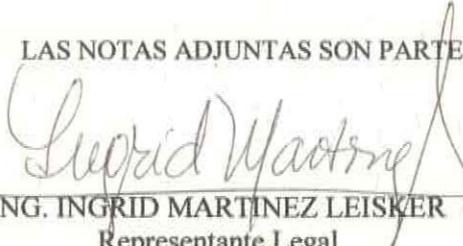

 ING. INGRID MARTINEZ LEISKER
 Representante Legal

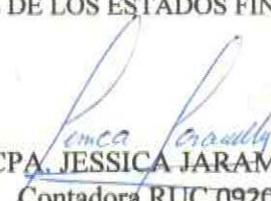

 CPA. JESSICA JARAMILLO MENA
 Contador RUC 0920368586001

VERANERA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	Ejercicio <u>2017</u>	Ejercicio <u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
DIVIDENDO EN EFECTIVO RECIBIDO DE ASOCIADA	507,176.90	224,500.90
INTERESES GANADOS POR INVERSIONES FINANCIERAS	5.89	1,407.08
COMISIONES -INTERESES BANCARIOS PAGADOS	(69.54)	(55.71)
(SALIDAS O EGRESOS) ENTRADAS -GASTOS GENERALES	(1,383.40)	(1,753.77)
EFECTIVO NETO PROVENIENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	505,729.85	224,098.50
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
	0.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTOS DE CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO -ACCIONISTA	466,982.30	49,778.89
(DECREMENTOS) A CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO - ACCIONISTA	(160,000.00)	(660,000.00)
EFECTIVO NETO (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	306,982.30	(610,221.11)
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DURANTE EL AÑO	812.712.15	(386,122.6)
SALDO AL INICIO DEL AÑO	66.404.45	452,527.06
SALDOS AL FINAL DEL AÑO (NOTA 7)	879.116,60	66,404.45

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 ING. INGRID MARTINEZ LEISKER
 Representante Legal


 CPA. JESSICA JARAMILLO MENA
 Contadora RUC 0920368586001