

VERONESI S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645*

VERONESI S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del 2016

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

INDICE

| ENUNCIADO | PAG. |
|---|-------------|
| Estado de Situación Financiera – Comparativo | 3 |
| Estado de Resultado Integral – Comparativo | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo | 6 |
| Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo | 7 |
| Notas Explicativas a los Estados Financieros | 8 |
| 1. Información General | 8 |
| 1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros | 8 |
| 1.1.1. Cambios en las Políticas Contables | 8 |
| 1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación | 9 |
| 1.2. Información Financiera por Segmentos | 9 |
| 1.3. Uso de Juicios y Estimaciones | 9 |
| 1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES | 10 |
| 2. Resumen de las principales políticas contables | 11 |
| 2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 11 |
| 2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar | 11 |
| 2.3. Inventarios | 11 |
| 2.4. Propiedades, Planta y Equipos | 11 |
| 2.5. Documentos y Cuentas por Pagar | 12 |
| 2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras | 13 |
| 2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos | 13 |
| 2.8. Beneficios a los Empleados | 14 |
| 2.9. Capital Social | 14 |
| 2.10. Reconocimiento de Ingresos | 14 |
| 3. Ingresos de Actividades Ordinarias | 15 |
| 4. Costos de Ventas | 15 |
| 5. Participación Trabajadores | 16 |
| 6. Gasto Impuesto a la Renta | 16 |
| 7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo | 17 |
| 8. Activos Financieros | 17 |
| 9. Activos por Impuestos Corrientes | 17 |
| 10. Propiedades, Planta y Equipos | 18 |
| 11. Cuentas y Documentos por Pagar | 18 |
| 12. Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo | 19 |
| 13. Capital Social | 20 |
| 14. Reserva Legal | 20 |
| 15. Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales | 20 |
| 16. Hechos Posteriores | 20 |

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | NOTAS | 2.017 | 2.016 | VARIACION |
|--|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| VERONESI S.A. | | | | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2017 | | | | |
| | | | | |
| ACTIVOS | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 7 | 224,55 | 0,00 | 224,55 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 8 | | | |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados | | 30.827,76 | 19.980,45 | 10.847,31 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 24.106,54 | 25.141,15 | -1.034,61 |
| ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE | 9 | | | |
| Crédito Tributario (IVA) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crédito Tributario (IR) | | 8.016,96 | 3.531,20 | 4.485,76 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTES | | 63.175,81 | 48.652,80 | 14.523,01 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | 10 | | | |
| Edificios | | 74.992,57 | 74.992,57 | 0,00 |
| Maquinarias y Equipos | | 543.043,46 | 543.043,46 | 0,00 |
| Vehiculos | | 8.000,02 | 8.000,00 | 0,02 |
| (-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos | | -101.391,20 | -101.391,20 | 0,00 |
| CUENTAS POR COBRAR LP | | | | |
| Otras cuentas por cobrar | | 41.549,38 | 41.549,38 | 0,00 |
| INVERSIONES NO CORRIENTES | | | | |
| Inversiones en Subsidiarias | | 1.596,80 | 1.596,80 | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 567.791,03 | 567.791,01 | 0,02 |
| TOTAL DE ACTIVOS | | 630.966,84 | 616.443,81 | 14.523,03 |

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de VERONESI S.A.

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| VERONESI S.A. | | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2017 | | | | |
| | NOTAS | 2.017 | 2.016 | VARIACION |
| PASIVOS | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 11 | | | |
| Proveedores Locales | | 5.561,12 | 20.180,13 | -14.619,01 |
| Otras cuentas por pagar | | 64,00 | 60,00 | 4,00 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | |
| Locales | | 0,00 | 386,12 | -386,12 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 5.625,12 | 20.626,25 | -15.001,13 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP | 12 | | | |
| Proveedores Locales | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cuentas por Pagar a Accionistas | | 286.493,54 | 286.470,41 | 23,13 |
| Otras cuentas por pagar | | 249.259,18 | 217.971,35 | 31.287,83 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 535.752,72 | 504.441,76 | 31.310,96 |
| TOTAL DE PASIVOS | | 541.377,84 | 525.068,01 | 16.309,83 |
| PATRIMONIO | | | | |
| PATRIMONIO NETO | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 13 | | | |
| Capital Suscrito | | 72.000,00 | 72.000,00 | 0,00 |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION | | 14.237,03 | 14.237,03 | 0,00 |
| RESERVAS | | | | |
| Reserva Legal | 14 | 4.320,53 | 4.320,53 | 0,00 |
| Reserva Facultativa | | 959,40 | 959,40 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Ganancias (Pérdidas) Acumulados | 15 | -141,16 | 0,00 | -141,16 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | |
| Ganancia (Pérdida) Netal del Período | | -1.786,80 | -141,16 | -1.645,64 |
| TOTAL DE PATRIMONIO NETO | | 89.589,00 | 91.375,80 | -1.786,80 |
| TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO | | 630.966,84 | 616.443,81 | 14.523,03 |

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de VERONESI S.A.

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

| VERONESI S.A. | | | |
|---|--------------|-----------|------------------|
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2017 | | | |
| INGRESOS | NOTAS | | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| VENTAS | 3 | | 56.072,00 |
| Venta de Bienes | | 56.072,00 | |
| COSTO DE VENTAS | 4 | | 0,00 |
| Compras | | 0,00 | |
| GANANCIA BRUTA EN VENTAS | | | 56.072,00 |
| GASTOS | | | |
| | | | 57.858,80 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 57.832,39 | |
| GASTOS FINANCIEROS | | 26,41 | |
| UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES | | | -1.786,80 |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES | 5 | | 0,00 |
| UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA | | | -1.786,80 |
| IMPUESTO A LA RENTA 22% | 6 | | 0,00 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | | -1.786,80 |

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de VERONESI S.A.

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| VERONESI S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | | | | | | | | | |
|--|-----------|------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| | NOTAS | CAPITAL | APORTES FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS | ADOPCION NIIF 1ERA VEZ | GANANCIA (PERDIDA) DEL PERIODO | |
| SALDO AL 01-ENE-2017 | | 72.000,00 | 14.237,03 | 4.320,53 | 959,40 | 0,00 | 0,00 | -141,16 | 91.375,80 |
| Aumento de Capital | | | | | | | | | 0,00 |
| Transferencias de Resultados | 15 | | | | | -141,16 | | 141,16 | 0,00 |
| Otros Cambios | | | | | | | | | 0,00 |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Período | | | | | | | | -1.786,80 | -1.786,80 |
| SALDO AL 31-DIC-2017 | | 72.000,00 | 14.237,03 | 4.320,53 | 959,40 | -141,16 | 0,00 | -1.786,80 | 89.589,00 |

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de VERONESI S.A.

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| VERONESI S.A. | |
|---|------------------------------------|
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO | |
| (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | |
| | <u>Al 31 de Diciembre</u> 2.017 |
| ACTIVIDADES DE OPERACION | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 45.224,69 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -14.619,01 |
| Otros pagos por actividades de operación | -57.858,80 |
| Impuestos a las ganancias pagados | -4.485,76 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 652,49 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -31.086,39 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -0,12 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION | -0,12 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| Otras Entradas (Salidas) de Efectivo | 31.311,06 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 31.311,06 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 224,55 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 0,00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 224,55 |

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de VERONESI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

VERONESI S.A., es una sociedad anónima que desarrolla actividades agrícolas. Fue constituida en Agosto de 1.988

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de VERONESI S.A.; al 31 de Diciembre del 2017, constituyen los reportes financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 20 del mes de Mayo del 2018.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2017 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

VERONESI S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645*

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía se adaptó al esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

VERONESI S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645*

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía VERONESI S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía VERONESI S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

VERONESI S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645*

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2017.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

VERONESI S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645*

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

| | |
|------------------------------|----------------|
| <i>Edificios</i> | <i>20 años</i> |
| <i>Maquinarias y Equipos</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Herramientas</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Vehículos</i> | <i>5 años</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>3 años</i> |

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

VERONESI S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645*

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

VERONESI S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645*

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad comercializa al por mayor y al por menor productos agrícolas. Las ventas al por menor normalmente son en efectivo o con crédito directo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Arrendamientos Operativos | 0,00 | 43.942,50 |
| Ventas Locales de Bienes | 56.072,00 | 0,00 |
| (-) Descuentos en Ventas | 0,00 | 0,00 |
| Total de Ingresos de Actividades Ordinarias | 56.072,00 | 43.942,50 |

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Inventario Inicial Materia Prima | 0,00 | 0,00 |
| Compras Locales de Materia Prima | 0,00 | 0,00 |
| Mano de Obra Directa | 0,00 | 0,00 |
| Otros Costos Indirectos | 0,00 | 0,00 |
| Total de Costo de Ventas | 0,00 | 0,00 |

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2017 y 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| Utilidad Contable – Base de cálculo | -1.786,80 | -141,16 |
| 15% Participación Utilidades | 0,00* | 0,00 |

*Dada la pérdida que se ha obtenido en las operaciones del ejercicio económico 2017 no se origina el 15% de participación a trabajadores.

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|----------------|
| Utilidad Contable | -1.786,80 | -141,16 |
| (-) Participación Trabajadores 15% | 0,00 | 0,00 |
| (+) Gasto no Deducible | 119,40 | 0,00 |
| (-) Amortización Pérdidas Años Anteriores | 0,00 | 0,00 |
| Base Impuesto a la Renta (2017-22% / 2016 - 22%) | -1.667,40 | -141,16 |
| Impuesto a la Renta CAUSADO (2017-22% / 2016 - 22%) | 0,00* | 0,00 |

* Dada la pérdida que se ha obtenido en las operaciones del ejercicio económico 2017 no se origina el 22% de Impuesto sobre las Ganancias. Se registra un crédito tributario por retenciones en la fuente del período por valor de \$4.485,76 y crédito de años anteriores por \$3.531,20

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------|-------------|
| Caja – Bancos | 224,55 | 0,00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 224,55 | 0,00 |

8. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relac. | 30.827,76 | 19.980,45 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 24.106,54 | 25.141,15 |
| Total de Activos Financieros | 54.934,30 | 45.121,60 |

9. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) | 0,00 | 0,00 |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR) | 8.016,96 | 3.531,20 |
| Total de Activos por Impuestos Corrientes | 8.016,96 | 3.531,20 |

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

10. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| Propiedades, Planta y Equipo | Saldo al 31/12/17 | Adiciones y/o deducciones | Saldo al 31/12/16 |
|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Edificios | 74.992,59 | 0,00 | 74.992,59 |
| Maquinarias y Equipos | 543.043,46 | 0,00 | 543.043,46 |
| Vehículos | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| Suman | 626.036,05 | 0,00 | 626.036,05 |
| (-) Depreciación Acumulada | -101.391,20 | 0,00 | -101.391,20 |
| Total Propiedades, Planta y Equipos | 524.644,85 | 0,00 | 524.644,85 |

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|------------------|
| Proveedores Locales | 5.561,12 | 20.180,13 |
| Otras Cuentas por Pagar | 64,00 | 60,00 |
| Total de Cuentas y Documentos por Pagar | 5.625,12 | 20.240,13 |

VERONESI S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645*

12. Cuentas y Documentos por Pagar de Largo Plazo

Un detalle de las cuentas por Pagar a largo plazo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores Locales | 0,00 | 0,00 |
| Cuentas por Pagar a Accionistas | 286.493,54 | 286.470,41 |
| Otras Cuentas por Pagar | 249.259,18 | 217.971,35 |
| Total de CxP Largo Plazo | 535.752,72 | 504.441,76 |

13. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de un millón ochocientas mil (1'800.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos de dólar (\$0,04) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. Debido a la pérdida obtenida en el año 2017, no se calcula Reserva Legal.

15. Transferencia a otras cuentas Patrimoniales.

Se transfiere la pérdida de -\$141,16 obtenida en el año 2016 a la cuenta Resultados Acumulados.

VERONESI S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0990937958001
EXP 55645

16. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 20 de Mayo del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



ELABORADO POR
JOANNA TORRES TORRES
CONTADORA



APROBADO POR
ING. ALBERTO DASSUM AIVAS
GERENTE GENERAL

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

**VERONESI S.A.
Y SUBSIDIARIA**
Estados Financieros Consolidados
Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del 2016

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera Consolidado - Comparativo
- Estado de Resultados Consolidado – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto Consolidado - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros Consolidados

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

INDICE

| ENUNCIADO | PAG. |
|--|-------------|
| Estado de Situación Financiera Consolidado – Comparativo | 3 |
| Estado de Resultado Integral Consolidado – Comparativo | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado – Comparativo | 6 |
| Estado de Flujo de Efectivo Consolidado – Método Directo – Comparativo | 7 |
| Notas Explicativas a los Estados Financieros Consolidados | 8 |
| 1. Información General Empresa Controladora y Subsidiarias | 8 |
| 1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros Consolidados | 8 |
| 1.1.1. Moneda Funcional y de Presentación | 8 |
| 1.2. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información | 9 |
| 2. Resumen de las principales políticas contables | 9 |
| 2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 9 |
| 2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar | 9 |
| 2.3. Inventarios | 10 |
| 2.4. Propiedades, Planta y Equipos | 10 |
| 2.5. Documentos y Cuentas por Pagar | 11 |
| 2.6. Impuestos Corrientes y Diferidos | 11 |
| 2.7. Beneficios a los Empleados | 12 |
| 2.8. Capital Social | 12 |
| 2.9. Reconocimiento de Ingresos | 12 |
| 3. Ingresos de Actividades Ordinarias | 13 |
| 4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo | 13 |
| 5. Activos Financieros | 13 |
| 6. Activos por Impuestos Corrientes | 14 |
| 7. Propiedades, Planta y Equipos | 14 |
| 8. Activos Financieros No Corrientes | 14 |
| 9. Cuentas y Documentos por Pagar | 15 |
| 10. Obligaciones Financieras | 15 |
| 11. Obligaciones Corrientes | 15 |
| 12. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas | 16 |
| 13. Cuentas por Pagar Largo Plazo | 16 |
| 14. Capital Social | 16 |
| 15. Superávit por Valuación de Inversiones | 16 |
| 16. Hechos Posteriores | 20 |

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA | | | | |
|---|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2017 | | | | |
| | NOTAS | 2.017 | 2.016 | VARIACION |
| ACTIVOS | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 4 | 407,40 | 182,85 | 224,55 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | | |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados | | 85.420,09 | 45.864,09 | 39.556,00 |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | 20.496,88 | 23.406,57 | -2.909,69 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 1.875,80 | 8.595,80 | -6.720,00 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE | | | | |
| Crédito Tributario (IVA) | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crédito Tributario (IR) | | 15.202,48 | 3.531,20 | 11.671,28 |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | | | |
| Otros Activos Corrientes | | 9.645,46 | 0,00 | 9.645,46 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTES | | 133.048,11 | 81.580,51 | 51.467,60 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | | | | |
| Terrenos | 7 | 76.423,60 | 76.423,60 | 0,00 |
| Edificios | | 74.992,57 | 74.992,57 | 0,00 |
| Maquinarias y Equipos | | 543.043,46 | 543.043,46 | 0,00 |
| Vehiculos | | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| (-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos | | -101.391,18 | -101.391,18 | 0,00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | | | |
| Otros Activos Intangibles | | 19.388,28 | 31.920,31 | -12.532,03 |
| (-) Amortización Acumulada Intangibles | | -7.755,32 | -6.764,23 | -991,09 |
| Activos Financieros No Corrientes | | | | |
| Documentos y Cuentas por Cobrar LP | 8 | 41.549,38 | 41.549,38 | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 654.250,79 | 667.773,91 | -13.523,12 |
| TOTAL DE ACTIVOS | | 787.298,90 | 749.354,42 | 37.944,48 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de
VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIAS

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | NOTAS | 2.017 | 2.016 | VARIACION |
|---|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA | | | | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2017 | | | | |
| PASIVOS | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 9 | | | |
| Proveedores Locales | | 38.220,17 | 68.316,42 | -30.096,25 |
| Otras Cuentas por Pagar | | 30.795,05 | 0,00 | 30.795,05 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 10 | | | |
| Locales | | 0,00 | 386,12 | -386,12 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 11 | | | |
| Con el IESS | | 199,10 | 232,34 | -33,24 |
| Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio | | 2.333,97 | 0,00 | 2.333,97 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS | 12 | | | |
| Accionistas | | 7.787,18 | 0,00 | 7.787,18 |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | | | | |
| Otros Pasivos Corrientes | | 7.629,80 | 7.629,80 | 0,00 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 86.965,27 | 76.564,68 | 10.400,59 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | | |
| Proveedores Locales | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS | 13 | | | |
| Locales | | 553.579,56 | 529.873,61 | 23.705,95 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 553.579,56 | 529.873,61 | 23.705,95 |
| TOTAL DE PASIVOS | | 640.544,83 | 606.438,29 | 34.106,54 |
| PATRIMONIO | | | | |
| PATRIMONIO NETO | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 14 | | | |
| Capital Suscrito | | 72.000,00 | 72.000,00 | 0,00 |
| APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION | | | | |
| Aportes Socios Futura Capitalización | | 14.237,03 | 14.237,03 | 0,00 |
| RESERVAS | | | | |
| Reserva Legal | | 4.320,53 | 4.320,53 | 0,00 |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | | 959,40 | 959,50 | -0,10 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Pérdidas Acumulados | | -141,16 | 0,00 | -141,16 |
| Superávit por Valuación de Inversiones | 15 | 51.433,96 | 69.273,09 | -17.839,13 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | |
| Ganancia (Pérdida) Netal del Período | | 3.838,04 | -18.016,04 | 21.854,08 |
| TOTAL DE PATRIMONIO NETO | | 146.647,80 | 142.774,11 | 3.873,69 |
| PARTICIPACION NO CONTROLADORA | | 106,27 | 142,02 | -35,75 |
| TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO | | 787.298,90 | 749.354,42 | 37.944,48 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de
VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIAS

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA*Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio**RUC 0990937958001**EXP 64291***➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

| VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA | |
|--|------------------|
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO | |
| Al 31 de Diciembre del 2017 | |
| INGRESOS | NOTAS |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | |
| INGRESOS | 3 |
| Venta de Bienes | 83.572,00 |
| Prestación de Servicios | 11.000,00 |
| COSTO DE VENTAS | 0,00 |
| GANANCIA BRUTA EN VENTAS | 94.572,00 |
| OTROS INGRESOS | 0,00 |
| Otros Ingresos | 0,00 |
| GASTOS | 85.785,51 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 85.759,10 |
| GASTOS FINANCIEROS | 26,41 |
| UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES | 8.786,49 |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES | 2.333,97 |
| UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA | 6.452,52 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 2.614,48 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 3.838,04 |
| UTILIDAD ATRIBUIBLE A INTERES MINORITARIO | 11,25 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de
VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIAS

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO Al 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|--|---------------------|--|
| | CAPITAL | APORTES FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO | PATRIMONIO ATRIBUIBLE A INTERES MINORITARIO |
| | | | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | PERDIDAS ACUMULADAS | SUP POR REV DE INVERSIONES | GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO | | |
| SALDO AL 01-ENE-2017 | 72.000,00 | 14.237,03 | 4.320,53 | 959,50 | 0,00 | 69.273,09 | -18.016,04 | 142.774,11 | 142,02 |
| Aporte de Capital | | | | | | | | 0,00 | |
| Transferencia a Cuentas Patrimoniales | | | | | | | | 0,00 | |
| Otros Cambios | | | | -0,10 | -141,16 | -17.839,13 | 18.016,04 | 35,65 | -35,75 |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Período | | | | | | | 3.838,04 | 3.838,04 | |
| SALDO AL 31-DIC-2017 | 72.000,00 | 14.237,03 | 4.320,53 | 959,40 | -141,16 | 51.433,96 | 3.838,04 | 146.647,80 | 106,27 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIAS

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA | |
|---|------------------------------------|
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO | |
| (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | |
| | <u>Al 31 de Diciembre</u> 2.017 |
| ACTIVIDADES DE OPERACION | |
| Cobros procedentes de Actividades Ordinarias | 64.645,69 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -33,24 |
| Otros pagos por actividades de operación | -85.759,10 |
| Intereses Pagados | -26,41 |
| Impuestos a las ganancias pagados | -2.614,48 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -12.225,79 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -36.013,33 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 12.531,94 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION | 12.531,94 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| Otras Entradas (Salidas) de Efectivo | 23.705,94 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 23.705,94 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 224,55 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 182,85 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 407,40 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de
VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIAS

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General Empresa Controladora y Subsidiarias

VERONESI S.A., es una entidad que tiene como principal actividad económica la compra de acciones o participaciones. Fue constituida en Julio del 2015.

BIOBIO S.A., es una entidad que tiene como principal actividad económica la pesca marítima. Fue constituida en Septiembre de 1964.

MACRORIO S.A., es una entidad que tiene como principal actividad económica la reproducción y cría de especies bioacuáticos. Fue constituida en Agosto de 1984.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros Consolidados

Los presentes estados financieros de VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIAS; al 31 de Diciembre del 2017, constituyen los reportes financieros consolidados de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros consolidados correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 20 de Mayo del 2018.

1.1.1. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

1.2. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIAS; se consolidaron de acuerdo con lo establecido en la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados, NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados y NIC 28 Inversiones en Asociadas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIAS.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados bajo el marco contable de las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

| | |
|---|----------------|
| <i>Edificios y Obras de Infraestructura</i> | <i>20 años</i> |
| <i>Maquinarias y Equipos</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Herramientas</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Vehículos</i> | <i>5 años</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>3 años</i> |

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Venta de Bienes | 83.572,00 | 42.000,00 |
| Prestación de Servicios | 11.000,00 | 43.942,50 |
| Total de Ingresos de Actividades Ordinarias | 94.572,00 | 85.942,50 |

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| Caja – Bancos | 407,40 | 182,85 |
| Inversiones Temporales | 0,00 | 0,00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 407,40 | 182,85 |

5. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los activos financieros, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Doc y Ctas por Cobrar No Relacionadas | 85.420,09 | 45.864,09 |
| Doc y Ctas por Cobrar Relacionadas | 0,00 | 0,00 |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | 20.496,88 | 23.406,57 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 1.875,80 | 8.595,80 |
| Total de Activos Financieros | 107.792,77 | 77.866,46 |

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

6. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|-----------------|
| Crédito Tributario (IVA) | 0,00 | 0,00 |
| Crédito Tributario (IR) | 15.202,48 | 3.531,20 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 0,00 | 0,00 |
| Total de Activos por Impuestos Corrientes | 15.202,48 | 3.531,20 |

7. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| Propiedades, Planta y Equipo | Saldo al 31/12/17 | Adiciones y/o deducciones | Saldo al 31/12/16 |
|--|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Terrenos | 76.423,60 | 0,00 | 76.423,60 |
| Edificios | 74.992,57 | 0,00 | 74.992,57 |
| Maquinarias y Equipos | 543.043,46 | 0,00 | 543.043,46 |
| Vehículos | 8.000,02 | 0,00 | 8.000,02 |
| Otras PPE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suman | 702.459,65 | 0,00 | 702.459,65 |
| (-) Depreciación Acumulada | -101.391,20 | 0,00 | -101.391,20 |
| Total Propiedades, Planta y Equipos | 601.068,45 | 0,00 | 601.068,45 |

8. Activos Financieros No Corrientes

Un detalle de los activos financieros corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Doc. Y Ctas. Por Cobrar LP | 41.549,38 | 41.549,38 |
| Total de Activos Financieros No Corrientes | 41.549,38 | 41.549,38 |

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

9. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Proveedores Locales | 38.220,17 | 68.316,42 |
| Otras cuentas por pagar | 30.795,05 | 0,00 |
| Total de Cuentas y Documentos por Pagar | 69.015,22 | 68.316,42 |

10. Obligaciones con Instituciones Financieras

Un detalle de las obligaciones emitidas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|---------------|
| Locales | 0,00 | 386,12 |
| Del Exterior | 0,00 | 0,00 |
| Total de Obligaciones con Inst. Financieras | 0,00 | 386,12 |

11. Obligaciones Corrientes

Un detalle de las provisiones, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|---------------|
| Con el IESS | 199,10 | 232,34 |
| Participación Trabajadores | 2.333,97 | 0,00 |
| Total de Obligaciones Corrientes | 2.533,07 | 232,34 |

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

12. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-------------|
| Accionistas | 7.787,18 | 0,00 |
| Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas | 7.787,18 | 0,00 |

13. Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar de largo plazo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Locales | 553.579,56 | 529.873,61 |
| Total de Ctas y Doc por Pagar LP | 553.579,56 | 529.873,61 |

14. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de un millón ochocientas (1'800.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos de dólar (\$0,04) de los Estados Unidos de Norteamérica, suscrito y pagado en su totalidad.

15. Superávit por Valuación de Inversiones

Superávit por Valuación de Inversiones, es el rubro que la compañía ha utilizado para registrar los cambios provenientes de las inversiones que mantiene en sus subsidiarias, tal como se detalla a continuación:

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

| <u>Determinación de la relación de control existente</u> | | | | | | | | |
|--|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------|---|--|-----------------|--------------------|
| No. | Subsidiarias | No. de Acciones y/o Participaciones | Valor Nominal | Capital Social | Acciones y/o Participaciones de Veronesi S.A. | Capital Social Atribuido a la Controladora | Tasa Porcentual | Constituye Control |
| 1 | BioBio S.A. | 20.000 | 0,04 | 800,00 | 19.960 | 798,40 | 99,8000% | SI |
| 2 | Macrorío S.A. | 20.000 | 0,04 | 800,00 | 19.960 | 798,40 | 99,8000% | SI |
| TOTAL INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS | | | | | | 1.596,80 | | |

El procedimiento de consolidación adoptado es el descrito en el párrafo 18 de la NIC 27 *Estados Financieros Consolidados y Separados*, el cual señala:

Procedimientos de consolidación

18 Al elaborar los estados financieros consolidados, una entidad combinará los estados financieros de la controladora y sus subsidiarias, línea por línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar. Para que los estados financieros consolidados presenten información financiera del grupo, como si se tratase de una sola entidad económica, se procederá de la siguiente forma:

- se eliminará el importe en libros de la inversión de la controladora en cada una de las subsidiarias, junto con la porción del patrimonio perteneciente a la controladora en cada una de las subsidiarias
- se identificarán las participaciones no controladoras en el resultado de las subsidiarias consolidadas, que se refieran al periodo sobre el que se informa

a) *Eliminación del importe de la inversión*

| Asiento de Eliminación de Inversión | | | | |
|--|--|------------|------------------|------------------|
| Fecha | Descripción | Parcial | Débito | Crédito |
| 31/12/2017 | Capital Social | | 1.600,00 | |
| | Capital Social | 1.600,00 | | |
| | Reservas | | 69.411,91 | |
| | Reserva Legal | 30.063,55 | | |
| | Reservas Facultativa y Estatutari | 39.348,36 | | |
| | Resultados Acumulados | | 0,00 | |
| | Utilidades Acumuladas | 0,00 | | |
| | Reserva de Capital | 0,00 | | |
| | Resultados Acumulados | | | 17.874,88 |
| | (-) Pérdidas Acumuladas | -17.874,88 | | |
| | Otros Activos No Corrientes | | | 1.596,80 |
| | Inversiones en Subsidiarias | | | |
| | Resultados Acumulados* | | | 51.433,96 |
| | Utilidades Acumuladas | | | |
| | Interés Minoritario | | | 106,27 |
| | P/r. eliminación inversión controladora contra patrimonio de subsidiarias | | 71.011,91 | 71.011,91 |

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

b) Identificación de transacciones intercompañías:

Asimismo, en el párrafo 20 de la NIC 27 *Estados Financieros Consolidados y Separados*, encontramos descrito el procedimiento que se debe adoptar respecto a las transacciones entre las compañías que conforman el grupo económico del cual se refiere esta consolidación, e indica lo siguiente:

20 Deberán eliminarse en su totalidad los saldos, transacciones, ingresos y gastos intragrupo.

A continuación se eliminan las transacciones intercompañías:

| Asiento de Eliminación Transacciones Intercompañías | | | | | |
|--|---|------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Fecha | Descripción | Casillero | Parcial | Débito | Crédito |
| 31/12/2017 | Cuentas por Pagar Cías Relacionadas | | | 3.609,66 | |
| | Corto Plazo - Macrorío a Veronesi | | 1.755,67 | | |
| | Largo Plazo - Biobio a Veronesi | | 1.853,99 | | |
| | Cuentas por Cobrar Cías Relacionadas | | | | 3.609,66 |
| | Corto Plazo - Veronesi a Macrorío | | 1.755,67 | | |
| | Largo Plazo - Veronesi a Biobio | | 1.853,99 | | |
| | P/r. eliminación Ctas por Cobrar y por Pagar | | | 3.609,66 | 3.609,66 |

c) Identificación de la participación no controladora en el resultado de las subsidiarias

A continuación se detalla el importe del resultado del ejercicio 2017 y la participación no controladora de cada una de las subsidiarias, lo cual se refleja en el Estado de Resultados Consolidado:

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA*Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio**RUC 0990937958001**EXP 64291***Cálculo del Interés Minoritario en los Resultados Corrientes**

| DESCRIPCION | | Año 2017 | | |
|--|--|-------------|---------------|----------|
| | | Biobio S.A. | Macrorío S.A. | Total |
| Utilidad (Pérdida) corriente de la subsidiaria según el E.R.I. | | 10.611,36 | -4.986,52 | 5.624,84 |
| (+/-) Ajustes por diferencias en políticas contables | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Porcentaje Participación Minoritaria | | 0,2000% | 0,2000% | - |
| Utilidad correspondiente al Interés Minoritario | | 21,22 | -9,97 | 11,25 |

VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA

Km. 7.5 Vía a Daule, Edificio Textiles San Antonio

RUC 0990937958001

EXP 64291

16. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 20 de Mayo del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros consolidados, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



ELABORADO POR
JOANNA TORRES TORRES
CONTADORA



APROBADO POR
ING. ALBERTO DASSUM AIVAS
GERENTE GENERAL