

**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 2018 y 31 de Diciembre del 2017

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

<b>ENUNCIADO</b>	<b>PAG.</b>
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**

<b>VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	233,25	407,40	-174,15
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados		89.955,56	85.420,09	4.535,47
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		32.338,51	20.496,88	11.841,63
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	1.875,80	-1.875,80
(-) Provisión Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00
<b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>				
Crédito Tributario (IVA)	6	0,00	0,00	0,00
Crédito Tributario (IR)		19.991,64	15.202,48	4.789,16
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Otros Activos Corrientes		9.645,46	9.645,46	0,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>152.164,42</b>	<b>133.048,11</b>	<b>19.116,31</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>				
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		-105.809,73	-101.391,18	-4.418,55
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>				
Otros Activos Intangibles		19.388,28	19.388,28	0,00
(-) Amortización Acumulada Intangibles		-11.632,96	-7.755,32	-3.877,64
<b>Activos Financieros No Corrientes</b>				
Documentos y Cuentas por Cobrar LP	8	41.549,38	41.549,38	0,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>645.954,60</b>	<b>654.250,79</b>	<b>-8.296,19</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>798.119,02</b>	<b>787.298,90</b>	<b>10.820,12</b>

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	2.018	2.017	VARIACION
<b>VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>				
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9			
Proveedores Locales		50.401,07	38.220,17	12.180,90
Otras Cuentas por Pagar		36.266,86	30.795,05	5.471,81
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10			
Locales		8,91	0,00	8,91
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11			
Con el IESS		126,76	199,10	-72,34
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		0,00	2.333,97	-2.333,97
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	12			
Accionistas		4.336,76	7.787,18	-3.450,42
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
Otros Pasivos Corrientes		7.629,80	7.629,80	0,00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>98.770,16</b>	<b>86.965,27</b>	<b>11.804,89</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Locales		0,00	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	13			
Locales		577.233,35	553.579,56	23.653,79
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>577.233,35</b>	<b>553.579,56</b>	<b>23.653,79</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>676.003,51</b>	<b>640.544,83</b>	<b>35.458,68</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
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	959,40	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias (Pérdidas) Acumulados		0,00	-141,16	141,16
Superávit por Valuación de Inversiones	15	55.119,59	51.433,96	3.685,63
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		-24.638,56	3.838,04	-28.476,60
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>121.997,99</b>	<b>146.647,80</b>	<b>-24.649,81</b>
<b>PARTICIPACION NO CONTROLADORA</b>		<b>117,52</b>	<b>106,27</b>	<b>11,25</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>798.119,02</b>	<b>787.298,90</b>	<b>10.820,12</b>

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**

<b>VERONESI S.A. Y SUBSIDIARIA</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO</b>		
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>		
<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
INGRESOS	3	73.222,00
Venta de Bienes	73.222,00	
Prestación de Servicios		
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>0,00</b>
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>73.222,00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Otros Ingresos	92,00	92,00
<b>GASTOS</b>		<b>97.286,09</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	97.260,75	
GASTOS FINANCIEROS	25,34	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		<b>-23.972,09</b>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>-23.972,09</b>
IMPUESTO A LA RENTA		666,47
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>-24.638,56</b>
<b>UTILIDAD ATRIBUIBLE A INTERES MINORITARIO</b>		<b>-52,30</b>

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 2018 (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		
<b>SALDO AL 01-ENE-2018</b>	72.000,00	14.237,03	4.320,53	959,40	0,00	51.433,96	3.838,04	<b>146.647,80</b>	<b>106,27</b>
Aporte de Capital								0,00	
Transferencia a Cuentas Patrimoniales								0,00	
Otros Cambios					141,16	3.685,63	-3.838,04	-11,25	11,25
Ganancia (Pérdida) Neta del Período							-24.638,56	-24.638,56	
<b>SALDO AL 31-DIC-2018</b>	<b>72.000,00</b>	<b>14.237,03</b>	<b>4.320,53</b>	<b>959,40</b>	<b>141,16</b>	<b>55.119,59</b>	<b>-24.638,56</b>	<b>121.997,99</b>	<b>117,52</b>

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>
	2.018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
Cobros procedentes de Actividades Ordinarias	58.720,70
Otros Cobros por Actividades de Operación	92,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-2.406,31
Otros pagos por actividades de operación	-97.260,75
Intereses Pagados	-25,34
Impuestos a las ganancias pagados	-666,47
Otras entradas (salidas) de efectivo	17.718,23
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-23.827,94</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	23.653,79
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>23.653,79</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-174,15</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	407,40
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>233,25</b>

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 2018, 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 2018, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 25 de Febrero del 2019.

#### **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 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Venta de Bienes	73.222,00	83.572,00
Prestación de Servicios	0,00	11.000,00
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>73.222,00</b>	<b>94.572,00</b>

### **4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja – Bancos	233,25	407,40
Inversiones Temporales	0,00	0,00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>233,25</b>	<b>407,40</b>

### **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 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Doc y Ctas por Cobrar No Relacionadas	89.955,56	85.420,09
Doc y Ctas por Cobrar Relacionadas	32.338,51	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	20.496,88
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	1.875,80
<b>Total de Activos Financieros</b>	<b>122.294,07</b>	<b>107.792,77</b>

## **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 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crédito Tributario (IVA)	0,00	0,00
Crédito Tributario (IR)	19.991,64	15.202,48
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>19.991,64</b>	<b>15.202,48</b>

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

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Saldo al 31/12/18</b>	<b>Adiciones y/o deducciones</b>	<b>Saldo al 31/12/17</b>
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
<b>Suman</b>	<b>702.459,65</b>	<b>0,00</b>	<b>702.459,65</b>
(-) Depreciación Acumulada	-105.809,73	-4.418,55	-101.391,20
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>596.649,90</b>	<b>-4.418,55</b>	<b>601.068,45</b>

### **8. Activos Financieros No Corrientes**

Un detalle de los activos financieros corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Doc. Y Ctas. Por Cobrar LP	41.549,38	41.549,38
<b>Total de Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>41.549,38</b>	<b>41.549,38</b>

## **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 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores Locales	50.401,07	38.220,17
Otras cuentas por pagar	36.266,86	30.795,05
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>86.667,93</b>	<b>69.015,22</b>

### **10. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Un detalle de las obligaciones emitidas, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Locales	8,91	386,12
Del Exterior	0,00	0,00
<b>Total de Obligaciones con Inst. Financieras</b>	<b>8,91</b>	<b>386,12</b>

### **11. Obligaciones Corrientes**

Un detalle de las provisiones, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Con el IESS	126,76	199,10
Participación Trabajadores	0,00	2.333,97
<b>Total de Obligaciones Corrientes</b>	<b>126,76</b>	<b>2.533,07</b>

## **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 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Accionistas	4.336,76	7.787,18
<b>Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas</b>	<b>4.336,76</b>	<b>7.787,18</b>

### **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 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Locales	577.233,35	553.579,56
<b>Total de Ctas y Doc por Pagar LP</b>	<b>577.233,35</b>	<b>553.579,56</b>

### **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
<b>TOTAL INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS</b>						<b>1.596,80</b>		

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*

<b>Asiento de Eliminación de Inversión</b>				
Fecha	Descripción	Parcial	Débito	Crédito
<b>31/12/2018</b>	<b>Capital Social</b>		<b>1.600,00</b>	
	Capital Social	1.600,00		
	<b>Reservas</b>		<b>71.428,07</b>	
	Reserva Legal	574,34		
	Reservas Facultativa y Estatutari	70.853,73		
	<b>Resultados Acumulados</b>		<b>8.595,20</b>	
	Utilidades Acumuladas	8.595,20		
	Reserva de Capital	0,00		
	<b>Resultados Acumulados</b>			<b>22.861,40</b>
	(-) Pérdidas Acumuladas	-22.861,40		
	<b>Otros Activos No Corrientes</b>			<b>1.596,80</b>
	Inversiones en Subsidiarias			
	<b>Resultados Acumulados*</b>			<b>57.047,55</b>
	Utilidades Acumuladas			
	<b>Interés Minoritario</b>			<b>117,52</b>
	<b>P/r. eliminación inversión controladora contra patrimonio de subsidiarias</b>		<b>81.623,27</b>	<b>81.623,27</b>

## **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:

<b>Asiento de Eliminación Transacciones Intercompañías</b>					
<b>Fecha</b>	<b>Descripción</b>	<b>Casillero</b>	<b>Parcial</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>
<b>31/12/2018</b>	<b>Cuentas por Pagar Cías Relacionadas</b>			<b>13.633,04</b>	
	Corto Plazo - Macrorío a Veronesi		7.274,39		
	Largo Plazo - Biobio a Veronesi		6.358,65		
	<b>Cuentas por Cobrar Cías Relacionadas</b>				<b>13.633,04</b>
	Corto Plazo - Veronesi a Macrorío		7.274,39		
	Largo Plazo - Veronesi a Biobio		6.358,65		
	<b>P/r. eliminación Ctas por Cobrar y por Pagar</b>			<b>13.633,04</b>	<b>13.633,04</b>

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

A continuación se detalla el importe del resultado del ejercicio 2018 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 2018		
	Biobio S.A.	Macrorío S.A.	Total
Utilidad (Pérdida) corriente de la subsidiaria según el E.R.I.	-11.570,24	-14.578,34	-26.148,58
(+/-) Ajustes por diferencias en políticas contables	0,00	0,00	0,00
Porcentaje Participación Minoritaria	0,2000%	0,2000%	-
Utilidad correspondiente al Interés Minoritario	-23,14	-29,16	-52,30

**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 2018 y el 25 de Febrero del 2019, 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