

ERIDANO S.A.

**Estados Financieros por el Año Terminado el 31 de
Diciembre del 2017 e Informe de los Auditores
Independientes**

ERIDANO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs Pymes	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair Value)
US\$	U.S. Dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A Los señores Accionistas y/o Junta de Directores de
ERIDANO S.A.**

Opinión

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

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

Fundamentos de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe en este informe en la sección "Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **ERIDANO S.A.**, de acuerdo con el código de ética para profesionales de contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y aprobada para proporcionar una base para mi opinión.

Asunto de énfasis

Tal como se menciona en Nota 2 a los estados financieros adjuntos, la Compañía prepara estados financieros consolidados conforme lo requiere la NIIF para PYMES. Los estados financieros separados adjuntos se presentan por requerimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Los estados financieros han sido preparados siguiendo el principio de empresa en marcha.

Otro asunto

Los estados financieros separados de **ERIDANO S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron examinados por otros auditores externos, quienes emitieron una opinión sin salvedad el 29 de diciembre del 2017.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los administradores. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el informe anual de los administradores a la Junta de Accionistas, si concluyo que existe un error material en esta información, tendré la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los Estados Financieros

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

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

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

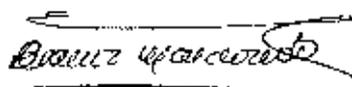
- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos

riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y competente para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

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

Quito, abril 12, 2018
RNAE 748

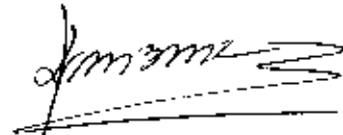

Beatriz Maldonado
Auditor Externo

ERIDANO S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES			
Bancos		45,255	3,684
Otros cuentas por cobrar	3	373,503	798,013
Activos por impuestos corrientes			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>418,758</u>	<u>801,697</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones en subsidiarias y otras, total activos no corrientes	4	<u>1,587,203</u>	<u>1,567,669</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2,005,961</u>	<u>2,369,366</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar accionistas	5	692,335	1,046,309
Cuentas por pagar comerciales		1,506	16,185
Pasivos por impuestos corrientes		6	6
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>693,847</u>	<u>1,062,500</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	9	10,000	10,000
Reserva legal		5,000	5,000
Utilidades retenidas		<u>1,297,115</u>	<u>1,291,866</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1,312,115</u>	<u>1,306,866</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2,005,961</u>	<u>2,369,366</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Pedro Villamar
 Representante Legal


 Katty Núñez
 Contadora General

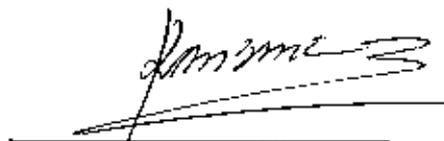
ERIDANO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos		
Ingresos por valoración de acciones	19.533	-
Dividendos recibidos	<u>2.128</u>	<u>2.128</u>
Total Ingresos	<u>21.661</u>	<u>2.128</u>
Gastos:		
Operativos	7.128	8.842
Impuestos y contribuciones	5.582	16.104
Pérdida por valoración de acciones		301.674
Otros Gastos	<u>3.702</u>	<u>4.176</u>
Total Gastos	<u>16.412</u>	<u>330.796</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>5.249</u>	<u>(328.668)</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Pedro Villamar
Representante Legal



Katty Núñez
Contadora General

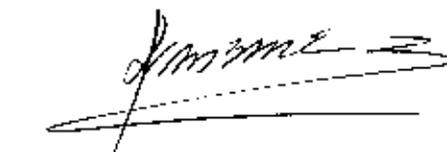
ERIDANO S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en U.S. Dólares)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	10.000	-	1.625.534	1.635.534
Pérdida del año			(328.668)	(328.668)
Transferencia		5.000	(5.000)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>1.291.866</u>	<u>1.306.866</u>
Resultado del año			5.249	5.249
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>1.297.115</u>	<u>1.312.115</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Pedro Villamar
 Representante Legal



Katty Núñez
 Contadora General

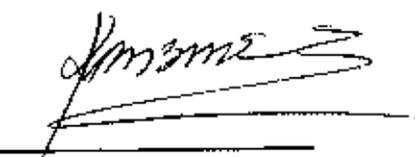
ERIDANO S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en U.S. Dólares)

	Nota	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Pagado a proveedores		(26.938)	(12.395)
Dividendos recibidos		2.128	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación		<u>(24.810)</u>	<u>(12.395)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pago préstamos de accionistas		(360.000)	(505.000)
Cobros a compañías relacionadas		426.382	305.000
Flujo neto de efectivo proveniente (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>66.382</u>	<u>(200.000)</u>
Bancos:			
Incremento (disminución) neto del año		41.572	(212.395)
Saldos al comienzo del año		3.684	216.079
SALDOS AL FINAL DEL AÑO		<u>45.255</u>	<u>3.684</u>
TRANSACCIONES QUE NO REPRESENTARAN MOVIMIENTO DE EFECTIVO:			
Compensación de cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas	5	<u>311.301</u>	<u>341.983</u>

Ver notas a los estados financieros



 Ing. Pedro Villamar
 Representante Legal



 Katty Núñez
 Contadora General