



Fernando Nuñez Padilla

Vélez 905 y 6 de Marzo
Edificio "EL FORUM"
Piso 24 Of. 2408 P.O. Box 09-01-4408
Telf.: 0980000206 – 0999786599
2324697 - 2674215
e-mail: fernandoatilio019@gmail.com
Guayaquil- Ecuador

VERONSA S. A
ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EN
DICIEMBRE 31 DEL 2016 CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE.

Vélez 905 y 6 de Marzo
Edificio "EL FORUM"
Piso 24 Of. 2408 P.O. Box 09-01-4408
Telf.: 0980000206 -- 0999786599
2324697 - 2674216
e-mail: fernandoatilio019@gmail.com
Guayaquil- Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de: **VERONSA SA.**

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado el estado de situación financiera que se adjunta de la compañía **VERONSA S. A.**, al 31 de diciembre del 2016 y el correspondiente estado de resultado integral, cambio en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

2. La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error seleccionado y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a mi auditoría. Conduje mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos: así como, que planee y desempeñe la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **VERONSA S. A.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no sólo con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía **VERONSA S. A.**, Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las

estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

1. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **VERONSA S. A.**, al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultado, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas según mandato de la Superintendencia de Cías. (SIC).

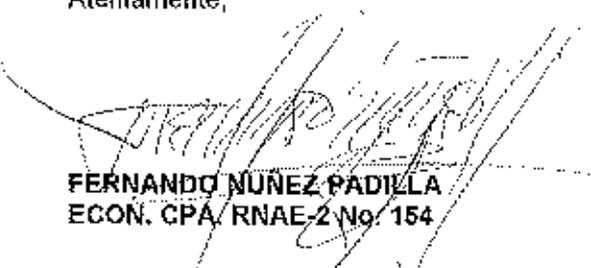
Énfasis

2. Mediante Resoluciones N°. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto de 2006 y N° ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditorías y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2009.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

3. Este informe fue preparado exclusivamente para información y uso de los accionistas de la compañía: **VERONSA S. A.** y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Atentamente,



FERNANDO NÚÑEZ PADILLA
ECON. CPA/ RNAE-2 No. 154

Guayaquil, 25 de Abril del 2017

VERONSA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(EXPRESADO EN DOLARES)**

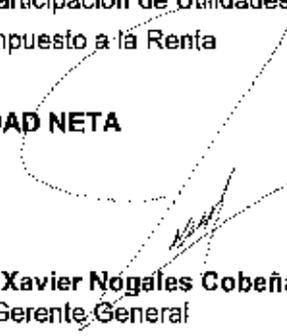
	Nota	2015	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	198.988	334.145
Cuentas y documentos por Cobrar	4	847.764	803.751
Inventarios	5	421.934	287.231
Gastos Anticipados	6	48.476	64.392
Otros Activos Corrientes	7	0	80.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.517.142	1.569.519
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	8	595.574	577.247
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		595.574	577.247
OTROS ACTIVO DIFERIDOS			
Activos Intangibles	9	4.924	3.416
TOTAL OTROS ACTIVO DIFERIDOS		4.924	3.416
TOTAL ACTIVO		2.117.640	2.150.182
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y Cuentas por Pagar	10	284.917	116.006
Pasivos acumulados	11	92.545	84.527
Impuestos por pagar	12	173.123	120.197
TOTAL PASIVO CORRIENTE		550.585	320.730
PASIVO A LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar a largo plazo	13	328.279	335.170
Otros pasivos diferidos	14	42.945	52.633
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		371.224	387.803
TOTAL PASIVO		921.809	708.533
PATRIMONIO			
Capital Social	15	800	800
Superávit por revaluó		385.022	398.108
Reservas	16	484	484
Utilidades acumuladas Ejercicios anteriores		481.032	770.308
Resultados Acumulados NIIF		39.217	39.217
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		289.276	232.732
TOTAL PATRIMONIO		1.195.831	1.441.649
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.117.640	2.150.182


 Robert Xavier Nogales Cobeña
 Gerente General


 Yanina Maribel Lynch Coello
 Contadora
 Reg. No. 02.1588

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
VERONSA S.A.
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2015	2016
<u>Ingresos</u>		
Ingreso por venta de Perfumería	1.989.451	1.673.003
Total Ingreso	1.989.451	1.673.003
Costo de ventas de Perfumería	491.306	973.266
Utilidad Bruta	1.478.145	699.737
<u>Gastos Operacionales</u>		
Gastos de Administración y Ventas	1.003.820	331.374
Gastos Financieros	16.714	12.213
Total de Gastos Operacionales	1.020.534	343.587
<u>Otros Ingresos/Egresos</u>		
Otros Ingresos/Egresos (no Operacionales)	82	414
Utilidad antes de participación a empleados	457.693	356.564
15% Participación de Utilidades a Empleados	-68.654	-53.485
22% Impuesto a la Renta	-99.763	-70.347
UTILIDAD NETA	289.276	232.732


Robert Xavier Nogales Cobeña
Gerente General


Yanina Maribel Linch Coello
Contadora
Reg. No. 02.1588

VERONSA S.A.
ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	Capital Social	Reserva Legal Y Facultativa	Superávit por Revalúo	Resultados Acumulados NIIF	Utilidad no Distribuida	Utilidad del Ejercicio	Total
SALDO AL 1 ENERO 2016	800	484	385,022	39,217	481,032	289,276	1,441,831

MOVIMIENTOS DEL 2016

Ajustes durante el año 2016	0	0	13,086	0	0	0	13,086
Transferencia a utilidades no distribuidas	0	0	0	0	289,276	-289,276	0
Utilidad (Perdida) neta del ejercicio 2016	0	0	0	0	0	232,732	232,732

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	800	484	398,108	39,217	770,308	232,732	1,441,849
--	-----	-----	---------	--------	---------	---------	-----------


Robert Xavier Nogales Cobeña
Gerente General


Yanina Maribel Lynch Coello
Contadora
Reg. No. 02.1588

VERONSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES)

	2015	2016
<u>Flujo de efectivo por las actividades de operación:</u>		
Efectivo recibido de clientes	1.852.233	1.628.990
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.204.826	-936.050
Gastos Financieros	-444.097	-12.213
Otros Ingresos, neto	-4.342	414
Otros Pagos por actividades de operación	-157.674	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación:	41.294	681.141
 <u>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</u>		
Compras venta de activos fijos, netos	-13.807	7.429
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión:	-13.807	7.429
 <u>Flujo de efectivo por las actividades financiación:</u>		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Apertura de crédito y otros	-58.485	538.535
Otras Salidas de efectivo	-514	
Efectivo neto provisto por las actividades financiación:	59.485	545.964
 Disminución (Aumento) del efectivo y equivalentes de efectivo	-31.998	135.177
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	230.966	198.968
 Efectivo al final del periodo	198.968	334.145


Robert Xavier Nogales Cobena
Gerente General


Yanina Maribel Linch Coello
Contadora
Reg. No. 02.1588

VERONSA S.A.

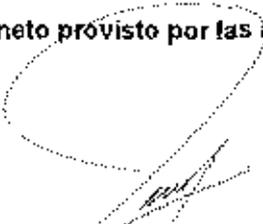
**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS
FLUJOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)**

	2015	2016
Utilidad (Pérdida) Neta	457.693	232.732
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	23.886	20.957
Ajustes por Gastos de Impuesto a la Renta	99.763	-70.347
Ajustes por Gastos Participación utilidades a empleados	68.654	-53.485
Sub - total	192.303	-102.875

INGRESO DE EFECTIVO GENERADO CON UTILIDAD

Cambios en activos y pasivos operativos:

Incremento (Disminución) en Cuentas por Cobrar clientes	-246.563	-4.910
Incremento (Disminución) en inventarios	-134.061	-134.703
Incremento (Disminución) en Gastos anticipados	-18.638	15.916
Incremento (Disminución) en cuentas y documentos por pagar	68.892	-168.911
Incremento (Disminución) en Impuestos por pagar	58.502	-52.926
TOTAL VARIACION DE CAPITAL OPERATIVO	-79.565	-448.409
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	537.258	681.141


Robert Xavier Nogales Cobefia
Gerente General


Yanina Maribel Lynch Coello
Contadora
Reg. No. 02.1588

VERONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

La Compañía VERONSA S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas según consta en la escritura pública celebrada el 20 de Mayo de 1998 e Inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil el 9 de Junio del 1998, Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos de perfumería la importación, comercialización, distribución representación de toda clase de esencias para perfumes.

Los estados financieros, han sido preparados en US dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijo como moneda de curso legal del país, el dólar de los estados Unidos de América.

Si bien el proceso de la dolarización incorpora el dólar de los Estados Unido de América como moneda estable, la variación en los Índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, ha tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos por el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

2. POLÍTICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD.

2.1 Bases de preparación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de mediación. El valor razonable a efectos de mediación y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de ese tipo, a excepción de las mediaciones que tienen alguna similitud con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 "Inventarios" o el valor en uso de la NIC 36 "Deterioro de los Activos".

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediaciones efectuadas a valor razonable se clasifican en nivel 1,2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Bases de presentación de los Estados Financieros.- La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, dichos estados financieros son preparados de acuerdo al sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América. En el presente año no han sido necesarios asientos de memorando para ajustar los Estados Financieros adjuntos.

2.3 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

El 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual estas normas entraran en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la compañía.

Para el caso "VERONSA S. A.", por ser una empresa Pymes del Tercer grupo, las NIIF entraron en vigencia a partir de 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) quedaron derogadas, y se establece el año 2011 como periodo de transición, para tal efecto la compañía elaboró y presentó sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2012 en adelante.

2.4. Transacciones en moneda extranjera.- Al preparar los estados financieros de la entidad individual, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo que se informa, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a esa fecha. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, denominadas en moneda extranjera, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias calculadas en términos de costo histórico, en moneda extranjera, no han sido reconvertidas. Las diferencias en cambio de las partidas no monetarias se reconocen en los resultados del periodo en que surgen.

2.5. Inventarios.- La compañía mantiene su inventario en sus estados financieros al cierre del periodo año 2016, los mismos que son valuados utilizando el método del costo promedio ponderado.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias, efectuando los ajustes en aquellos casos en que el costo de adquisición resultare mayor que el precio de venta menos los gastos asociados para ejecución de la venta.

2.6. Otros activos.- Corresponden principalmente a seguros pagado por anticipado, anticipos a proveedores y otros anticipos entregados a terceros por servicios o compra de bienes a nivel local y en el exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de prestarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente en línea recta considerando el periodo de vigencia para el cual fueron adquiridos.

2.7. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades, Planta y Equipos</u>	<u>Vida Útil en años</u>	<u>% Deprec.</u>
Edificio e Instalaciones	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Vehículo	5	20%
Equipo de Computación	3	33%

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedad, planta y equipos. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del periodo contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la administración de la compañía, a aquellos bienes de propiedad, planta y equipos que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor o rescate, por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

Adicionalmente, no existe evidencia que la compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de la propiedad, planta de su ubicación actual.

2.8. Deterioro del valor de los activos tangibles.- La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento ante de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplo de valuación, u otros indicadores de valor justo disponible.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a que fue llevado al patrimonio, hasta el monto de cualquier revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido, si existe tal indicador, la compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libro que habría sido determinado, neto de depreciación, sino se hubiera reconocido una pérdida por resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

2.9. Beneficios a los empleados.- El costo de los beneficios definido – jubilación patronal es determinado utilizando el Método de Unidad de Crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Para el efecto, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones, tales como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculo actuarial.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período son presentados de forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las nuevas mediciones, que comprendan a ganancia y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo abono a otro resultado integral, en el período en que se producen.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como; permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.10. Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.11. Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

El costo de producción incluye todos aquellos costos en los que se incurre desde la compra de materia prima hasta la transformación de producto terminado, incluyendo aquellos gastos que involucren material de embalaje, mano de obra directa y otros gastos indirectos de fabricación.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad; así como, de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la compañía.

Los gastos de ventas corresponden sueldos y comisiones de vendedores, publicidad, promociones, gastos de flete y otros gastos en los que se incurre para finalizar la venta y la entrega del producto.

2.12. Estado de Flujo de efectivo.- Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el Estado de resultados Integral. El método utilizado para la presentación del estado de flujo de efectivo es el Directo.

Nota N° 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Caja General:	0	17.466
Caja Chica	19.734	1.130
<u>Bancos:</u>		
Banco Solidario Cia.Aho. 5927001140170	4.246	17.072
Banco Produbanco Cia.Cte. 020060973	56.878	181.808
Banco Pichincha Cia.Cte. 3481881104	118.110	115.063
Banco Pichincha Cia.Cte. 3202978704	0	1.606
Sub - total Caja General	198.968	334.145

Nota N° 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Cuentas por Cobrar - Comerciales	117.300	112.390
Anticipo a Proveedores	29.026	178.854
Anticipo a Compra de terreno	a 434.000	507.700
Otras Cuentas por Cobrar	267.438	6.807
Sub-Total Cuentas por Cobrar	847.764	803.751
Provisión Cuentas Incobrables	b 0	0
Total Cuentas por Cobrar	847.764	803.751

a) Terrenos

Terreno Samborondon 4,8 hectáreas	104.700
Terreno Samborondon 25,000 hectáreas	227.500
Terreno La Aurora 2,700 mts2	175.500
Total Anticipo a Compra de Terreno	507.700

b) Provisión cuentas incobrables

La compañía no considero necesario efectuar provisión para créditos incobrables originados en las operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en el ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación. La provisión del año 2016 no se efectuó. En opinión de la Gerencia de la compañía la provisión para cuentas incobrables del 1% no fue necesaria aplicarla y cualquier incobrabilidad se

aplicarla al gasto corriente. Por tal no fue necesario realizar provisión para cuentas incobrables en el presente ejercicio 2016

Nota N° 5. INVENTARIOS

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Productos Terminados y mercaderías existencia	420.494	285.791
Otros Repuestos, Herramientas y Suministros	1.440	1.440
Total Inventario	421.934	287.231

Nota N° 6 GASTOS ANTICIPADOS

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Arrendos Pagados por Anticipado	0	5.267
Anticipo a Proveedores	0	28.720
Anticipo Provisión servicios	0	1.585
Crédito tributario Retención en la Fuente	8.056	0
Anticipo Impuesto a la Renta	12.354	8.039
Crédito tributario del Iva	15.057	10.248
Crédito tributario a favor de la Cía.	13.009	10.533
Total de Otros Activos Corrientes	48.476	64.392

Nota N° 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTE

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Otros Activos Corriente	0	80.000
Total Activos por Impuestos Corrientes	0	80.000

**Nota No.8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
MOVIMIENTO EJERCICIO 2016**

	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas/Bajas	Saldo Final
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
<u>No Depreciables</u>				
Terrenos	319.420	0	0	319.420
<u>Depreciables</u>				
Edificio	153.416	0	0	153.416
Muebles y Enseres	41.133	5.084	0	46.217
Maquinarias y Equipos	13.296	1.525	0	14.821
Equipo de Computación	7.446	820	0	8.266
Vehículos	100.767	0	-4.800	95.967
Sub - Total	635.478	7.429	-4.800	638.107
(-) Depreciación Acumulada	-39.903	-20.957	0	-60.860
Total Propiedad, Planta y Equipo Netos	595.575	-13.528	-4.800	577.247

De acuerdo a la política establecida por la Gerencia de la compañía, en lo que respecta a la cobertura de seguros de la Propiedades, Planta y Equipos los montos cubiertos son los indicados para atender

posibles siniestros que puedan ocurrir. En opinión de la Gerencia, las políticas de seguros son consistentes con la práctica local e internacional en el comercio, y el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguro es razonable, considerando el tipo de activos que posee la compañía.

Nota No. 9 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

	<u>DICIEMBRE 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>Activos Intangible</u>		
Marcas, Patentes, derecho de llave	3.701	3.701
Otros Activos Intangibles	4.212	372
Sistema Administrativo Kyrios	0	3.840
(Menos) Amortizaciones Acumuladas de Activos	-2.989	-4.497
Total Otros Activos Diferidos	<u>4.924</u>	<u>3.416</u>

Nota No. 10 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	<u>DICIEMBRE 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores:		
Obligaciones Bancarias Locales	3.202	6.321
Proveedores Locales	65.858	62.400
Proveedores del Exterior	114.749	38.425
Anticipo a Clientes	91.416	141
Otras Cuentas por Pagar:	9.692	2.213
Depósitos por reportar	0	6.506
Total Documentos y Cuenta por Pagar	<u>284.917</u>	<u>116.006</u>

Nota No. 11 PASIVOS ACUMULADOS

<u>Cuentas</u>	<u>DICIEMBRE 31,</u>	
	<u>Saldo al</u> <u>31-12-15</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-16</u>
IESS Aporte Patronal 12,15%	0	3.891
Préstamo Quirografario	0	2.138
Sueldos por Pagar	0	0
Obligaciones con el IESS	7.300	8.684
Décimo Tercer Sueldo	2.503	1.819
Décimo Cuarto Sueldo	11.637	13.319
Fondo de Reserva	2.198	1.191
15% Participación Trabajadores	68.654	53.485
Total Pasivos Acumulados	<u>92.292</u>	<u>84.527</u>

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía tiene como política, no registrar provisiones por vacaciones, debido a que sus empleados las gozan en las fechas respectivas. Todas las demás provisiones corresponden a beneficios sociales anuales a los que tiene derecho los empleados de la compañía, que han cumplido con ciertos criterios de acuerdo a disposiciones establecidas en el Código de trabajo en el Ecuador.

Nota N° 12. IMPUESTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Iva en Ventas	36.566	29.808
ICE por pagar	34.485	17.446
Retención del Iva	705	1.040
Retención en la Fuente	1.604	1.556
Impuesto a la Renta Corriente	99.763	70.347
Total Impuestos por Pagar	173.123	120.197

Corresponde a los impuestos registrados en la contabilidad como agente de percepción del IVA, de retención del impuesto a la renta y el impuesto a la renta de la compañía del ejercicio corriente.

Nota No. 13 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

		DICIEMBRE 31,	
		2015	2016
Préstamos de accionistas	a	237.129	152.628
Otras Cuentas por Pagar a largo plazo		91.150	182.542
Total Obligaciones a Largo Plazo		328.279	335.170

a) Préstamo Accionistas

La cuenta préstamos de accionistas corresponde a entregas de dinero que efectuó el accionista para la operación del negocio y pago a proveedores, no generan intereses.

Nota No. 14 OTROS PASIVOS DIFERIDOS

		DICIEMBRE 31,	
		2015	2016
Provisión Jubilación Patronal	(a)	29.578	29.578
Bonificación por Desahucio	(b)	13.367	23.055
Total Otros Pasivos Diferidos		42.945	52.633

a) Provisión Jubilación Patronal

La compañía contrató los servicios de un profesional calificado por la Superintendencia de Compañías, para efectuar un estudio actuarial y determine la reserva necesaria para este fin. De acuerdo a las leyes vigentes es un derecho que tienen todos los trabajadores a la jubilación patronal y en base a las Reformas al Código de Trabajo, publicadas en el suplemento al Registro Oficial No. 359 del 2 de julio del 2001, se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interna, considera como gasto deducible el cálculo del estudio actuarial realizado por un profesional calificado y que corresponda a trabajadores que hayan cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa.

b) Provisión Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Nota No. 15 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016 el capital social de la compañía consiste en veinte mil acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$0,04 cada una, dividido de la siguiente forma:

	Valor US\$	Porcentaje
<u>Accionistas</u>		
Nogales Cobeña Robert Xavier	600	75%
Enea Norero Gladys Celina	200	25%
Total Capital Social	800	100%

Nota No. 16 RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

	DICIEMBRE 31, ____	
	2015	2016
Reserva Legal	400	400
Reserva Facultativa	84	84
Total Otros Pasivos Diferidos	484	484

Nota N° 17. EVENTOS POSTERIORES.

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los Estados Financieros adjuntos (25 de Abril del 2017), no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la compañía VERONSA, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros Auditados.