

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

**BENJIRO S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**E**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2016**

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

**BENJIRO S. A.**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2016**

**CONTENIDO:**

**ESTADOS FINANCIEROS**

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
- ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DEL AÚDITOR INDEPENDIENTE

### A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE BENJIRO S. A.

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía BENJIRO S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BENJIRO S. A. al 31 de diciembre de 2016 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en nuestro informe en la sección de Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros.

Somos independientes de la Compañía BENJIRO S. A. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

#### Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía BENJIRO S. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía BENJIRO S. A. de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, porque la Administración de la compañía BENJIRO S. A. no tiene la intención de liquidar la Compañía o el cierre de sus operaciones.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallos@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte errores materiales cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

Comunicamos a los encargados de la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.



Mariana Gallo de Peña  
Firma Auditora Externa  
Reg. Nac. No. 099

Guayaquil, Ecuador  
5 de septiembre de 2018

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

BENJIRO S. A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)			
	Nota	31/12/2016	31/12/2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	101.149,31	185.426,22
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADAS	7.1	675.260,46	783.186,79
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	7.2	416.773,83	413.008,40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	214.179,62	138.239,05
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	9	1.603.860,27	2.000.000,00
INVENTARIO	10	107.487,90	101.441,14
CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	91.295,45	31.833,60
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12	96.419,16	80.661,84
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.306.426,00</b>	<b>3.733.797,04</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	13	4.497.999,96	4.489.854,23
ACTIVOS BIOLÓGICOS	14	260.566,47	36.710,00
INVERSIONES NO CORRIENTES EN ASOCIADAS	15	614.009,94	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		90,00	90,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.372.666,37</b>	<b>4.526.654,23</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>8.679.092,37</b>	<b>8.260.451,27</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	16	1.027.174,46	404.305,09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	17	392.010,34	299.885,02
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19	110.650,19	71.179,01
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	20		346.202,45
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.529.834,99</b>	<b>1.121.571,57</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	21	6.087.912,70	6.751.042,38
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	22	212.404,11	197.245,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.300.316,81</b>	<b>6.948.287,38</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>7.830.151,80</b>	<b>8.069.858,95</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL	24.1	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	24.3	400,00	400,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	24.4	85.587,31	-450.035,04
RESULTADOS ACUMULADOS	24.5	-384.465,64	65.569,40
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	24.6	1.146.618,90	573.857,96
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-848.940,57</b>	<b>-190.592,32</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>8.679.092,37</b>	<b>8.260.451,27</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
 e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

BENJIRO S. A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)			
	Nota	31/12/2016	31/12/2015
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25	2.618.345,23	3.042.058,65
(-) COSTO DE VENTAS		2.295.366,88	3.021.673,19
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>322.978,35</b>	<b>20.385,46</b>
<b>(+) OTROS INGRESOS</b>			
INTERESES FINANCIEROS	25	105.130,68	346,23
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	25	5.417,40	1.115,00
UTILIDAD EN VENTA PROPIEDADES Y EQUIPOS	25		218.075,28
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>110.548,08</b>	<b>219.536,51</b>
<b>(-) GASTOS</b>			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	26.1	14.202,55	19.321,20
GASTOS FINANCIEROS	26.3	11.176,00	8.698,47
OTROS GASTOS	26.2	269.705,21	351.783,43
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS			232.555,00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>295.083,76</b>	<b>612.358,10</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN, IMPUESTO Y RESERVA</b>		<b>138.442,67</b>	<b>372.436,13</b>
GASTO DE PARTICIPACIÓN LABORAL	24.4	20.766,40	
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	24.4	25.957,39	48.468,20
DIF. RET. IR UNICO 2016	24.4	425,71	
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	24.4	5.705,86	29.130,71
<b>UTILIDAD DEL PERÍODO</b>		<b>85.587,31</b>	<b>-450.035,04</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (Informativo)</b>			
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN DE PROPIEDADES Y EQUIPOS			520.824,00
SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	24.6	560.232,94	
COSTO FINANCIERO POR GANANCIA ACTUARIAL		12.328	-24.834,27
<b>TOTAL DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>572.760,94</b>	<b>495.989,73</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO</b>		<b>658.348,25</b>	<b>45.954,69</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio. Malecón 905 - 3er Piso  
 Telf. 2566241 - 2566261 - 2564484  
 e-mail: marianagallop@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

**BENJURO S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)**

2016

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital Social		Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Superávit de revaluación acumulado	Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	Ganancias y Pérdidas Acumuladas por Inversiones	
Saldo inicial al 1 de enero del 2016	800,00		400,00	65.569,40	-450.035,04	706.720,23	-132.862,27		190.592,32
Transf. de Resultados a Otras Clas. Patrim.				-450.035,04	450.035,04				0,00
Otros cambios							12.528,00	560.232,94	12.528,00
Ganancias por inversiones									560.232,94
Resultado del Ejercicio 2016					85.587,31				85.587,31
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	800,00		400,00	-384.465,64	85.587,31	706.720,23	-120.334,27	560.232,94	848.940,57

2015

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital Social		Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Superávit de revaluación acumulado	Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	Ganancias y Pérdidas Acumuladas por Inversiones	
Saldo inicial al 1 de enero del 2015	800,00		46,53	2.816,44	65.121,48	185.896,23	-108.028,00		146.652,68
Transf. de Resultados a Otras Clas. Patrim.				62.752,96	-65.121,48				-2.368,52
Otros cambios			353,47			520.824,00	-24.834,27		496.343,20
Resultado del Ejercicio 2015					-450.035,04				-450.035,04
Saldo final al 31 de Diciembre del 2015	800,00		400,00	65.569,40	-450.035,04	706.720,23	-132.862,27		190.592,32

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telf. 2566241 - 2566261 - 2564484  
 e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

BENJIRÓ S. A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015		
MÉTODO DIRECTO		
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)		
	2016	2015
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-84.276,91</b>	<b>24.881,51</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>268.672,24</b>	<b>742.230,12</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	2.833.054,21	3.639.966,13
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-237.576,71	-2.566.036,79
Pagos a y por cuenta de Empleados	-1.277.612,09	-1.342.015,34
Otros Pagos por actividades de Operación	-1.006.733,64	
Intereses pagados	-11.303,68	
Impuestos a las ganancias pagados	-31.155,85	-141.383,60
Otras Entradas (Salidas) de efectivo		-332.700,52
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-365.477,15</b>	<b>461.739,75</b>
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-311.700,13	2.461.739,75
Otras entradas de efectivo		-2.000.000,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	53.777,00	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>12.528,00</b>	<b>305.371,88</b>
Otras Entradas y salidas de efectivo	12.528,00	305.371,88
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-84.276,91</b>	<b>24.881,51</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>185.426,22</b>	<b>160.544,71</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>101.149,31</b>	<b>185.426,22</b>

## CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2016	2015
<b>GANANCIA, ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>138.442,67</b>	<b>372.436,13</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>65.976,59</b>	<b>103.243,57</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	79.697,95	77.229,63
Ajustes por gastos en provisiones	38.754,00	103.612,85
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	-32.088,96	-77.598,91
Ajuste por gasto participación de trabajadores	-20.766,40	
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>64.632,98</b>	<b>-473.037,56</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	104.160,90	425.029,74
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	326.983,52	-19.529,98
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-57.972,95	37.475,02
(Incremento) disminución en inventarios	-30.077,34	23.466,74
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	366.446,45	-571.162,32
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-644.907,60	-368.316,76
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	268.672,24	742.230,12

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## BENJIRO S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

#### NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

BENJIRO S. A. es una compañía ecuatoriana sujeta bajo control de la Superintendencia de Compañías, fue constituida por escritura pública de fecha 6 de octubre del año 2009 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil de fojas 102.608 a 102.625, número 19.729 del Registro Mercantil el 15 de octubre de 2009.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No. 0992641339001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Ciudadela Kennedy Norte, Av. Francisco de Orellana, No. Solar 1, calle 12 D.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de US \$ 800,00.

#### Descripción del Negocio

BENJIRO S.A. tiene como actividad económica principal dedicarse a la explotación agrícola, agropecuaria, frutícola o florícola tradicional o no tradicional.

#### Principales Activos

Los activos de mayor representación corresponden a terrenos, inmuebles y activos biológicos como el cultivo de banano, cacao, caña, coco y otros.

La compañía se organiza de la siguiente manera:

- **Junta General de Accionistas:** Está conformada por los accionistas de la compañía, que se reúnen en Junta General Ordinaria una vez al año para considerar los asuntos especificados en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 234 de la Ley de Compañías y extraordinariamente pueden ser convocados a Junta General de Accionistas para tratar asuntos puntualizados en la convocatoria.
- **Gerente General:** Cargo que recae en la señora Lilian María Canessa Quirola, quien ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía de conformidad con los estatutos vigentes.

#### NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malacón 905 - 3er Piso  
Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

## 2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 3 de julio de 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La Compañía fue obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2012.

## 2.2 Período contable

Los presentes estados financieros de BENJIRO S. A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016.

## 2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

## 2.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350  
Firma Auditor Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telf. 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guaysquil – Ecuador

estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

## 2.5 Nuevos estándares, interpretaciones y enmiendas a las NIIF

La Administración de la compañía BENJIRO S. A., estima que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas, y que pudiesen aplicar, no tendrán un impacto significativo en sus estados financieros en el ejercicio de su primera aplicación.

### 2.5.1 Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

Las siguientes nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF han sido emitidas y publicadas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detallan a continuación:

Mejoras y modificaciones	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 7 Estado de flujos de efectivo	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.
NIC 12 Impuesto a las ganancias	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.
NIC 40 Propiedades de inversión	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.

## 2.6 Bases de consolidación

BENJIRO S. A. no presenta subsidiarias o filiales.

## 2.7 Información financiera por segmentos operativos

No aplica.

## 2.8 Transacciones en moneda extranjera

**Moneda Funcional y de Presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros de BENJIRO S. A. se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianubgallou@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 2.9 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

## 2.10 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

### 2.10.1 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que, tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son de treinta a sesenta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

**Provisión para cuentas incobrables:** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La gerencia considera que las cuentas por cobrar que mantiene la compañía son totalmente recuperables de acuerdo con el giro del negocio, y la mayor parte de sus operaciones las realiza con compañías relacionadas, por ende, no consideran necesario registrar provisión para incobrables.

La Administración de la Compañía no ha creado provisiones para cuentas incobrables, porque sus cuentas por cobrar son de compañías relacionadas y las cuentas de las compañías no relacionadas son pagadas dentro de los plazos convenidos.

## 2.11 Inventarios

Los inventarios comprenden los materiales e insumos que están valorados al costo promedio ponderado, que no exceden su valor de mercado, incluyen su precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 2.12 Pagos Anticipados

BENJIRO S. A. incluye en esta clasificación los pagos anticipados que hace cuando requiere de la compra de materiales e insumos, valores que son entregados a sus empleados para que efectúen las compras de contado.

## 2.13 Intangibles

BENJIRO S. A. en sus operaciones productivas, comerciales y administrativas no cuenta con activos intangibles.

## 2.14 Propiedades, plantas y equipos

BENJIRO S. A. registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros, más las revaluaciones.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a BENJIRO S. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipos de Computación	3
Máquinas y Equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Instalaciones	10
Infraestructura Agrícola	20
Terrenos	Indefinida

## 2.15 Activos Biológicos

BENJIRO S. A. reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados.
- Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditori Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

**Valor razonable:** Una entidad medirá un activo biológico en el momento de reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

## 2.16 Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el periodo que se incurre en ellos.

## 2.17 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse.

Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

## 2.18 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

BENJIRO S. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallos@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

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

En el ejercicio fiscal del año 2016 no se generaron diferencias temporarias por cuanto la base fiscal de los activos y pasivos son iguales a la base contable, conforme a las disposiciones legales tributarias vigentes en el año 2016.

## 2.19 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado.

La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el periodo de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas Comerciales por Pagar, Obligaciones con la Administración Tributaria, Provisiones de Beneficios de Ley, Otras Cuentas por Pagar a relacionadas, y Otros pasivos corrientes.

### 2.19.1 Cuentas Pagar Comerciales

Las cuentas Comerciales por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

### 2.19.2 Obligaciones Bancarias

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf. 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marionabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 2.19.3 Obligaciones con la Administración Tributaria

Este grupo comprende las obligaciones con el SRI.

## 2.19.4 Provisiones de Beneficios de Ley

Este grupo comprende las obligaciones con el IESS y todos los beneficios reconocidos por las leyes laborales a los empleados.

## 2.20 Beneficios a Empleados

**Jubilación Patronal y Desahucio:** El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan usualmente actuarios independientes calificados usando el método de proyección de unidades de crédito.

Cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la Compañía reconoció un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Las ganancias o pérdidas actuariales serán reconocidas en otros resultados integrales.

## 2.21 Capital Social

El capital social de BENIIRO S. A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

## 2.22 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios son las ventas de los productos agrícolas que cultiva y cosecha la empresa, se los presentan netos de las devoluciones, rebajas y descuentos.

### 2.22.1 Ventas de bienes

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociados usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallos@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

## 2.22.2 Servicios

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

## 2.23 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros BENJIRO S. A. en el periodo en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos. En el presente ejercicio económico la Junta General de Accionistas de la Compañía no ha distribuido utilidades a los accionistas.

## NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por BENJIRO S. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Medición del valor razonable de los activos biológicos

## NOTA 4. GESTIÓN DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, BENJIRO S. A. no está expuesta a riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus activos y/o pasivos y en consecuencia sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta BENJIRO S. A.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallos@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 4.1 Riesgo de Mercado

La fluctuación de variables de mercado tales como el precio de los productos agrícolas y la inflación, pueden producir pérdidas económicas en los resultados, así como también mayores utilidades debido a la desvalorización de activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

## 4.2 Riesgo de Crédito

BENJIRO S. A. en sus cuentas por cobrar, no tiene riesgo, ya que, por el giro de su negocio, casi todas las ventas las hace de contado y máximo a quince días de plazo para que le cancelen.

## 4.3 Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés, debido a que no tiene obligaciones bancarias y las obligaciones emitidas tienen tasa de interés fija acorde al mercado.

## 4.4 Riesgo de Liquidez

La Gerencia es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

## 4.5 Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones de BENJIRO S. A. son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

## 4.6 Riesgos asociados a siniestros

Con respecto al riesgo asociado a potenciales siniestros, BENJIRO S. A. tiene pólizas de seguros para todos sus vehículos.

## NOTA 5. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros BENJIRO S. A. no reporta información por segmentos.

## NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 05-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 059

Estudio: Malecón 905 - 1er Piso  
Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2016	31/12/2015
Caja	1.050,00	550,00
Bancos Cuentas Corrientes	98.091,71	54.004,03
Bancos Cuentas de Ahorros	2007,60	130.872,19
<b>Total</b>	<b>101.149,31</b>	<b>185.426,22</b>

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Relacionados Locales	675.260,46	783.186,79
No Relacionados Locales	416.773,83	413.008,40
<b>Total</b>	<b>1.092.034,29</b>	<b>1.196.195,19</b>

### 7.1 CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Corrientes Relacionados Locales	31/12/2016	31/12/2015
Malini C. A.	613.267,31	689.485,50
Angiosa S. A.	43.538,12	
Exportadora Machala Cía. Ltda.	4.008,22	71.061,17
Vialcorp S. A.	9.552,72	19.974,47
Otras Cuentas por Cobrar	4.894,09	2.665,65
<b>Total</b>	<b>675.260,46</b>	<b>783.186,79</b>

A las cuentas y documentos por cobrar relacionadas no le facturan intereses y el trato que se les da, es de cuenta corriente.

### 7.2 CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Corrientes No Relacionados Locales	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por Cobrar Cheques Locales	394.018,30	385.936,81
Agrinarcos	22.189,89	22.189,89
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	565,64	4.881,70
<b>Total</b>	<b>416.773,83</b>	<b>413.008,40</b>

A las cuentas y documentos por cobrar no relacionadas comerciales no le facturan intereses y el trato que se les da, es de cuenta corriente.

## NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianobgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2016	31/12/2015
Relacionadas Locales	114.690,95	47.500,00
No Relacionadas Locales	99.488,67	90.739,05
<b>Total</b>	<b>214.179,62</b>	<b>138.239,05</b>

Tanto a las otras cuentas y documentos por cobrar relacionadas y no relacionadas comerciales no les facturan intereses y el trato que se les da, es de cuenta corriente.

Relacionados Locales	31/12/2016	31/12/2015
Angosa S. A.	67.190,95	
Inversiones Agrícola Tarea	45.000,00	45.000,00
Hojimac S. A.	2.500,00	2.500,00
<b>Total</b>	<b>114.690,95</b>	<b>47.500,00</b>

No Relacionadas Locales	31/12/2016	31/12/2015
Anticipo a Proveedores	37.140,61	38.629,51
Quirola Rivera Leopoldo Julio	10.995,60	16.229,45
Lemora Araujo Julián	16.086,54	16.086,54
Muñoz Sánchez Andrea	7.808,52	
Bastidas Cornejo Rubén	6.290,04	6.290,04
Álvarez Yupa Eduardo	4.493,09	1.271,82
Fernández Vargas Roberto	3.250,00	3.250,00
Flores Lema Luis	2.970,00	1.485,00
Cevallos Alfonso Jessica	2.621,61	3.239,58
Carriño Aguirre William	1.668,00	
Samba Nuala Salvador	1.585,10	1.585,10
Gilbert Yanez Alberto Xavier	1.113,76	1.113,76
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	3.465,80	1.558,25
<b>Total</b>	<b>99.488,67</b>	<b>90.739,05</b>

## NOTA 9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los Depósitos a Plazo en el Banco Machala al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Otros Activos Financieros	Valor
Certificado de Depósito 220825 (Fecha de Vencimiento 23/06/2017)	1.603.860,27
<b>Total</b>	<b>1.603.860,27</b>

## NOTA 10. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Inventarios	31/12/2016	31/12/2015
Inventarios de materiales e insumos	107.487,90	101.441,14
<b>Total</b>	<b>107.487,90</b>	<b>101.441,14</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## NOTA 11. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	81.889,27	21.252,90
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	9.406,18	10.580,70
<b>Total</b>	<b>91.295,45</b>	<b>31.833,60</b>

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	31/12/2016	31/12/2015
Retenciones IVA año - 2013	1.767,33	1.767,33
IVA por Cobrar año - 2014	12.085,78	9.661,82
IVA por Cobrar año - 2015	9.823,75	9.823,75
IVA por Cobrar año - 2016	16.817,85	
IVA 14% por Cobrar año - 2016	41.394,56	
<b>Total</b>	<b>81.889,27</b>	<b>21.252,90</b>

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	31/12/2016	31/12/2015
Retenciones Impuesto a la Renta 2012		12,65
Retenciones Impuesto a la Renta 2014	8.409,31	9.571,18
Retenciones Impuesto a la Renta 2015	996,87	996,87
<b>Total</b>	<b>9.406,18</b>	<b>10.580,70</b>

## NOTA 12. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Otros Activos Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Inventarios recibidos en Consignación	93.813,74	72.533,46
Otros activos corrientes	2.605,42	8.128,38
<b>Total</b>	<b>96.419,16</b>	<b>80.661,84</b>

## NOTA 13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

### 13.1 Composición del rubro:

Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	31/12/2016	31/12/2015
Terranos	2.580.455,92	2.574.944,12
Edificios	269.550,58	269.550,58
Infraestructura	716.112,50	687.562,50
Muebles y Enseres	905,00	905,00
Maquinaria y equipo	105.219,68	104.519,68
Plantas productoras (agricultura)	962.050,00	962.050,00
Equipo de Computación	2.131,44	1.121,44
Vehículos	67.776,07	15.704,19
Otros propiedades, planta y equipo	400,00	400,00
<b>Total</b>	<b>4.704.601,19</b>	<b>4.616.787,51</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

Depreciación Acumulada	31/12/2016	31/12/2015
Edificios	-32.717,82	-21.077,94
Infraestructura	-137.728,02	-89.824,86
Muebles y Enseres	-247,44	-156,84
Maquinaria y equipo	-19.669,35	-9.217,11
Equipo de Computación	-1.116,56	-605,53
Vehículos	-15.018,78	-5.957,82
Otras propiedades, planta y equipo	-103,26	-63,18
<b>Total</b>	<b>-206.601,23</b>	<b>-126.903,28</b>

Propiedad, Planta y Equipo, Neto	31/12/2016	31/12/2015
Terrenos	2.580.455,92	2.574.944,12
Edificios	236.832,76	248.472,64
Infraestructura	578.384,48	597.737,64
Muebles y Enseres	657,56	748,16
Maquinaria y equipo	85.550,33	95.302,57
Plantas productoras (agricultura)	962.050,00	962.050,00
Equipo de Computación	1.014,88	515,91
Vehículos	52.757,29	9.746,37
Otras propiedades, planta y equipo	296,74	336,82
<b>Total</b>	<b>4.497.999,96</b>	<b>4.489.854,23</b>

## 13.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

2016

Movimiento año 2016	Terrenos	Muebles y Enseres	Edificios	Infraestructura	Maquinaria y equipo	Plantas productoras (agricultura)	Equipos de computación y software	Vehículos	Otras propiedades	TOTAL
Saldo Inicial	2.574.944,12	905,00	269.550,58	687.562,50	104.519,68	962.050,00	1.121,44	15.704,19	400,00	4.616.757,51
Costo histórico										0,00
Aumentos	5.511,80			28.550,00	700,00		1.010,00	54.920,00		90.691,80
Disminuciones								2.848,21		2.848,21
Revaluaciones										0,00
Subtotal	2.580.455,92	905,00	269.550,58	716.112,50	105.219,68	962.050,00	2.131,44	67.776,07	400,00	4.704.601,19
(-) Depreciación Acumulada		-247,44	-32.717,82	-137.728,02	-19.669,35		-1.116,56	-15.018,78	-103,26	-206.601,23
Saldo Neto al 31/12/2016	2.580.455,92	657,56	236.832,76	578.384,48	85.550,33	962.050,00	1.014,88	52.757,29	296,74	4.497.999,96

2015

Movimiento año 2015	Terrenos	Muebles y Enseres	Edificios	Infraestructura	Maquinaria y equipo	Plantas productoras (agricultura)	Equipos de computación y software	Vehículos	Otras propiedades	TOTAL
Saldo Inicial	2.630.644,22	1.493,50	220.800,58	1.300.685,16	40.295,68		1.121,44	15.704,19	400,00	5.230.134,87
Costo histórico						930.050,00				930.050,00
Aumentos	15.803,20				34.454,00					50.257,20
Disminuciones	1.283.402,40	588,50		788.522,66	4.730,00					2.077.243,56
Revaluaciones	202.899,00		48.750,00	175.400,00	34.500,00	32.000,00				493.549,00
Subtotal	2.574.944,12	905,00	269.550,58	687.562,50	104.519,68	962.050,00	1.121,44	15.704,19	400,00	4.616.757,51
(-) Depreciación Acumulada		-156,84	-21.077,94	-89.824,86	-9.217,11		-605,53	-5.957,82	-63,18	-126.903,28
Saldo Neto al 31/12/2015	2.574.944,12	748,16	248.472,64	597.737,64	95.302,57	962.050,00	515,91	9.746,37	336,82	4.489.854,23

## NOTA 14. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
 e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

Activos Biológicos	31/12/2016	31/12/2015
<b>Plantas en crecimiento:</b>		
Cultivo de banano	105.571,92	8.910,00
Cultivo de cacao	152.779,80	27.500,00
Cultivo de coco	2.214,75	300,00
<b>Total</b>	<b>260.566,47</b>	<b>36.710,00</b>

Activos Biológicos	Saldo Inicial	Aumentos	Saldo Final
<b>Plantas en crecimiento:</b>			
Cultivo de banano	8.910,00	96.661,92	105.571,92
Cultivo de cacao	27.500,00	125.279,80	152.779,80
Cultivo de coco	300,00	1.914,75	2.214,75
<b>Total</b>	<b>36.710,00</b>	<b>223.856,47</b>	<b>260.566,47</b>

## NOTA 15. INVERSIONES NO CORRIENTES EN ASOCIADAS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Inversiones No Corrientes en Asociadas	31/12/2016
Inversiones en acciones de NEPALCORPSA S. A.	100,00
Inversiones en acciones de la COMPAÑIA AGRÍCOLA JESOURSA S. A.	613.909,94
<b>Total</b>	<b>614.009,94</b>

## NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Cuentas por Pagar Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores Locales Relacionados	344.365,53	75.016,06
Proveedores Locales No Relacionados	682.808,03	329.289,03
<b>Total</b>	<b>1.027.174,46</b>	<b>404.305,09</b>

Proveedores Locales Relacionados	31/12/2016	31/12/2015
Camarones de Exportación Cadex C. Ltda.	144.571,02	
Exportadora Mechala Cia. Ltda.	111.804,75	
Plastiquir S. A.	30.271,99	23.125,90
Hiroaky S. A.	20.770,22	
Condemar S. A.	21.523,60	21.406,00
Agrícola Ganadora Quirola	13.528,80	3.108,25
Angiosa S. A.		20.896,30
Otras Cuentas por Pagar	1.895,15	6.479,61
<b>Total</b>	<b>344.365,53</b>	<b>75.016,06</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
 e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

Proveedores Locales No Relacionados	31/12/2016	31/12/2015
Seguridad y Protección Cisepro Cia Ltda.	91.254,07	
Vialcorp S. A.	83.727,40	
Fertian S. A.	44.559,40	10.367,73
Grupquir S. A.	36.820,00	
Industrial Plásticos Plástiquir S. A.	30.271,99	
Vacacola Cuenca José Urbano	28.264,50	
Condemar S. A.	21.523,60	
Hirocky S. A.	21.037,50	
Agrícola Ganadera Quirola Quirola y Cia. Sociedad En Predios Rústicos	17.079,72	
Química Industrial Montalvo Aguilar Quimasa S. A.	15.780,90	
Ecoquímica Ecuatoriana de Productos Químicos C. A.	15.641,13	55.659,37
Agripac S. A.	13.317,16	20.853,83
Suarez Moreira Juan Carlos	12.643,65	
Solvess Ecuador S. A.	11.000,00	
Plastivill S. A.	10.707,30	
Comercial Agro Farm C. Ltda.	10.472,54	19.741,09
I.E.S.S.	8.570,15	15.250,78
Bra'o Gines Lidia Emérita	3.000,00	20.051,95
Importadora Del Monte	2.000,00	36.354,87
Fecresa Industrial y Comercial S. A.		11.194,80
Pumicar S. A.		17.122,05
Riveragro S. A.		15.248,97
Otros	73.915,57	
Saldos Menores de 10.000 Dólares	107.488,29	93.777,28
Saldos Menores de 1.000 Dólares	23.734,06	13.666,31
<b>Total</b>	<b>682.808,93</b>	<b>319.289,03</b>

## NOTA 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Otras Cuentas por Pagar Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores Locales Relacionados		272.952,90
Proveedores Locales No Relacionados	392.010,34	26.932,12
<b>Total</b>	<b>392.010,34</b>	<b>299.885,02</b>

Proveedores Locales Relacionados	31/12/2016	31/12/2015
Cadex Cia. Ltda.		268.165,81
Otras Cuentas por Pagar		4.787,09
<b>Total</b>		<b>272.952,90</b>

Proveedores Locales No Relacionados	31/12/2016	31/12/2015
Anticipo de clientes locales	342.333,16	
Retenciones en la fuente Imp. a la Renta	13.211,84	8.279,71
Sueldos acumulados por pagar	15.013,65	6.127,27
Cuentas por pagar empleados	8.239,92	6.027,95
Retenciones en la fuente del IVA	3.954,04	2.718,53
IVA Cobrado por Pagar 12%	2.759,96	
Cheques certificados por pagar	2.125,15	2.125,15
Valores por liquidar	1.889,06	90,96
Impuesto a la Renta por pagar sociedades	1.363,36	
Otras Cuentas por Pagar	1.120,20	199,19
<b>Total</b>	<b>392.010,34</b>	<b>26.932,12</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## NOTA 18. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Participación trabajadores	20.766,40	
Con el IESS	15.969,07	6.298,60
Por beneficios de ley a empleados	73.914,72	64.880,41
<b>Total</b>	<b>110.650,19</b>	<b>71.179,01</b>

## NOTA 19. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Pasivos por Ingresos Diferidos	31/12/2016	31/12/2015
Anticipos de Clientes Locales		114.874,94
Marich Altamirano Almar		200.000,00
Damasosweit S.A.		12.724,06
Saldos menores de 10.000 dólares		17.505,20
Saldos menores de 1.000 dólares		1.098,25
<b>Total</b>		<b>346.202,45</b>

## NOTA 20. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Otra Relaciónas Locales	31/12/2016	31/12/2015
Lilim Quiroga Lojas	6.087.912,70	6.751.042,38
<b>Total</b>	<b>6.087.912,70</b>	<b>6.751.042,38</b>

## NOTA 21. PROVISIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Las reservas realizadas por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Jubilación Patronal y Desahucio	31/12/2016	31/12/2015
Provisión Jubilación Patronal	161.677,00	150.357,00
Provisión Desahucio	50.727,11	46.888,00
<b>Total</b>	<b>212.404,11</b>	<b>197.245,00</b>

Los movimientos de las Cuentas de Jubilación y Desahucio al 31 de diciembre de 2016, 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
 e-mail: marianabygallos@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

Movimiento año 2016					
Concepto	Saldo al 01/01/2016	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al 31/12/2016
Provisión Jubilación Patronal	150.357,00	24.456,00	0,00	-13.136,00	161.677,00
Provisión Desahucio	46.888,00	14.298,00	-11.067,00	608,11	50.727,11
<b>Total</b>	<b>197.245,00</b>	<b>38.754,00</b>	<b>-11.067,00</b>	<b>-12.527,89</b>	<b>212.404,11</b>

Movimiento año 2015					
Concepto	Saldo al 01/01/2015	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al 31/12/2015
Provisión Jubilación Patronal	116.571,00	-10.601,00	0,00	44.387,00	150.357,00
Provisión Desahucio	5.306,00	14.141,00	227,00	27.668,00	46.888,00
<b>Total</b>	<b>121.877,00</b>	<b>3.540,00</b>	<b>227,00</b>	<b>72.055,00</b>	<b>197.245,00</b>

## NOTA 22. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el ejercicio económico de los años 2016 y 2015 la compañía ha tenido las siguientes transacciones con partes relacionadas:

Ventas entre Relacionadas	31/12/2016	31/12/2015
Exportadora Machala Cia. Ltda.	647.500,59	2.524.725,61
Camaroneros de Exportación CADEX C. Ltda.	169.078,75	
Mafiri C. A.	100.800,50	
Hiroake S.A.	77.251,48	26.075,00
<b>Total</b>	<b>994.631,32</b>	<b>2.550.800,61</b>

Compras entre Relacionadas	31/12/2016	31/12/2015
Agrícola Ganadora Quinola Quinola y Cia.	12.814,50	1.725,00
Exportadora Machala Cia. Ltda.	6.704,97	
Hiroake S.A.	16.400,00	2.725,00
Industrial Plástica Plástiquir S. A.	59.107,93	86.764,35
Vialcorp S.A.	85.653,43	46.405,60
Boulscorp S.A.		1.680,00
Grupquir S.A.		30.000,00
<b>Total</b>	<b>180.680,83</b>	<b>169.299,95</b>

## NOTA 23. RETRIBUCIÓN DEL DIRECTORIO Y GERENCIAS

El sueldo mensual percibido por el Gerente General en el año 2016, era de US\$ 497,00.

## NOTA 24. PATRIMONIO NETO

### 24.1 Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social asciende a US\$ 800,00.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
 e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

Nombres	Nacionalidad	%		Valor Nominal		Al 31 de Diciembre	
		Participación		Total		En dólares	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Ricardo José Canessa Quirota	Ecuatoriano	5%	5%	40	40	40,00	40,00
Liliana María Quirota Lojas	Ecuatoriana	95%	95%	760	760	760,00	760,00
<b>Total</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

## 24.2 Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2016 el capital de la Sociedad está representado por 800 acciones suscritas y pagadas de \$ 1,00 cada una.

## 24.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Sociedades Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular 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, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Reserva Legal	31/12/2016	31/12/2015
Reserva Legal	400,00	400,00
<b>Total</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

## 24.4 Resultado del Ejercicio

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

	31/12/2016	31/12/2015
Utilidad antes de Participación e Impuesto a la Renta	138.442,67	-372.436,13
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores -	20.766,40	
(-) Dif. Res. IR Único 2016	425,71	
(-) Gasto por Impuesto a la Renta Único	25.957,39	48.468,20
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	5.705,86	29.130,71
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>85.587,31</b>	<b>-450.035,04</b>

## 24.5 Resultados Acumulados

A continuación, un resumen de los resultados acumulados:

Resultados Acumulados	31/12/2016	31/12/2015
Resultados Año 2011	387,38	387,38
Resultados Año 2012	31,44	31,44
Resultados Año 2013	2.397,62	2.397,62
Resultados Año 2014	62.752,96	62.752,96
Resultados Año 2015	-450.035,04	
<b>Total</b>	<b>-384.465,64</b>	<b>-65.569,40</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 24.6 Otros Resultados Integrales Acumulados

Otros Resultados Integrales Acumulados	31/12/2016	31/12/2015
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	706.720,23	706.720,23
Superávit por revaluación de inversiones	560.232,94	
Ganancias y pérdidas actuariales	-120.334,27	-132.862,27
Total	-1.146.618,90	573.857,96

## NOTA 25. INGRESOS

### 25.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2016, y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Ingresos de actividades ordinarias	31/12/2016	31/12/2015
Ingresos por ventas	2.606.570,23	3.015.983,65
Prestaciones locales de servicios	11.775,00	26.075,00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo		218.075,28
Ingresos financieros	105.130,68	346,23
Otros ingresos no operacionales	5.417,40	1.115,00
Total	2.728.893,31	3.261.595,16

## NOTA 26. RESULTADOS RELEVANTES

### 26.1 Gastos Administrativos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Gastos Administrativos	31/12/2016	31/12/2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.389,08	13.849,49
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	1.977,77	2.608,59
Aportes a la Seguridad Social	1.416,50	2.443,76
Otros beneficios a los empleados	419,28	419,26
Total	14.202,63	19.321,10

### 26.2 Otros gastos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

Otros gastos	31/12/2016	31/12/2015
Transporte	185.351,19	191.811,50
Arrendamientos operativos		56.830,73
Otros gastos	67.225,17	24.914,74
Impuestos, contribuciones y otros	6.216,85	28.369,91
Combustibles y lubricantes	5.717,30	5.488,86
Servicios públicos	3.005,35	1.975,68
Suministros, materiales y repuestos	2.189,35	3.929,25
Pérdida en venta de activo fijo		232.555,00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, adm, consultoría		30.000,00
Mantenimiento y reparaciones		8.453,26
Promoción y publicidad		9,50
<b>Total</b>	<b>269.705,21</b>	<b>584.338,43</b>

## 26.3 Gastos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Gastos Financieros	31/12/2016	31/12/2015
Costos de transacción (Comisiones bancarias, honorarios, tasas, entre otros)	11.108,70	7.862,09
Intereses pagados a terceros no relacionados	67,30	836,38
<b>Total</b>	<b>11.176,00</b>	<b>8.698,47</b>

## NOTA 27. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

La composición de la conciliación tributaria de BENJIRO S. A. al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Conciliación Tributaria	31/12/2016	31/12/2015
Utilidad Contable	138.442,67	-372.436,13
(-) 15% Participación Trabajadores	-20.766,40	
(-) Otras Rentas Eventos		
(+) Gastos no Deducibles	32.833,52	317.471,46
(-) Impuestos sujetos a Impuesto a la Renta Único	-2.208.070,94	-2.803.288,95
(+) Costos y Gastos Deducibles	2.069.483,63	2.850.530,21
<b>Base Imponible</b>	<b>11.922,48</b>	<b>-7.233,41</b>
<b>Cálculo del Impuesto:</b>		
Impuesto a la Renta Causado	2.622,93	
Anticipo mínimo determinado = Impuesto a la Renta	5.705,86	29.130,71
(+) Saldo anticipo no pagado	5.705,86	10.762,90
(-) Retenciones del Ejercicio Fiscal	4.531,34	11.725,44
(-) Crédito Tributario de años anteriores	10.580,70	9.618,16
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b>9.406,18</b>	<b>10.580,70</b>
(+) Impuesto a la Renta Único	25.957,39	48.468,20
(-) Crédito Tributario para la Liquidación del Impuesto a la Renta Único	26.083,10	48.556,43
<b>Impuesto a la Renta a pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b>9.406,18</b>	<b>10.580,70</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## NOTA 28. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de Impuesto a la Renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de Impuesto a la Renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación. La compañía no ha presentado los informes de cumplimiento de obligaciones tributarias.

## NOTA 29. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Por el giro del negocio y la forma que administra BENJIRO S. A. sus actividades no requiere de concesiones, licencias.

## NOTA 30. CONTINGENTES

BENJIRO S. A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2016 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

## NOTA 31. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

## NOTA 32. NOTAS FINALES

32.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

32.2 Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar anexo de cumplimiento tributario por el año 2016, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

32.3 La auditoría externa por el ejercicio económico del año 2015, fue realizada por la suscrita.