

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2017 DE LA COMPAÑIA
BEN ROS DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

BEN ROS DEL ECUADOR CIA. LTDA. Con Ruc No. 0990290,350001, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 04 de Agosto de 1976, ante notaria de la Provincia del Guayas del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 12 de Agosto de 1976. Tiene por Objeto dedicarse a la Importación, Compra y Venta al por mayor y menor de Motores, Maquinarias y Equipos Industriales de Artefactos Eléctricos y Electrodomésticos etc.

El capital de la compañía está conformado por los siguientes accionistas cuyos porcentajes están divididos de la siguiente manera:

1.	Adum Antón Jorge Vicente, herederos	con el	5,5640%
2.	Adum Miranda Farid Alexander	con el	10,0000%
3.	Adum Miranda Giomar Carolina	con el	10,0000%
4.	Adum Miranda Jorge Guillermo Xavier	con el	10,0000%
5.	Adum Miranda Jorge Vicente	con el	10,0000%
6.	Miranda Velasco Irma Rosa	con el	54,4360%

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

BEN ROS DEL ECUADOR CIA. LTDA. presenta sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de Noviembre del 2008, tal como se define la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para la preparación de los Informes Financieros que comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

Para cumplir con la NIC 10 se definen las políticas contables en función de las NIIF aplicadas de manera uniforme a todos los principios que se presentan.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros, comprende el efectivo en caja y cuenta corriente bancaria de libre disponibilidad, partidas registradas a su valor de realización.

Otras cuentas por cobrar

Se registraron los deudores comerciales y otras cuentas por pagar mostrando por separado los importes debidos por otras partes y cuentas por cobrar que surgen de ingresos acumulados o devengados todavía no facturados.

Representados por valores que van a ser recuperados en el periodo siguiente

Propiedades de Inversión

Para cumplir con la NIC 40 el activo que la entidad mantiene de su propiedad representado por una oficina número dos del piso 19, dos parqueos en el piso cinco número 28 y 29; así como un parqueo en el piso 4, todos ubicados en el centro de la ciudad de Guayaquil en el Edificio San Francisco 300 adquiridos en este periodo; la Oficina 2 como los parqueos 28 y 29 son bienes dados en arrendamiento operativo. Las propiedades se clasificaron como propiedad de inversión, como reconocimiento inicial

de la propiedad de inversión se registra al costo de adquisición. En periodos posteriores será contabilizada por su valor razonable.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar son pasivos no derivados de pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Ingresos

En el Estado de Resultado Integral se reconocen los Ingresos al momento en que ocurren, constituyendo la principal fuente de ingresos, los flujos de efectivo de actividades de operación proceden de las operaciones de arrendamiento y otros sucesos y condiciones extraordinarios que entran en la determinación del resultado

Gastos

Se reconocen como gastos las pérdidas y todas las salidas o disminución del valor de los activos en los que se incurrió en el periodo; como: mantenimientos, transportes, impuestos, obligaciones, suministros y financieros.

Negocio en marcha

La compañía continua cumpliendo con sus actividades desde su creación, por su desarrollo y su capacidad de generar ingresos puede seguir realizando sus operaciones y cumplir con el objetivo para el cual fue creada, razón por la que se considera un negocio en marcha.

Administración de riesgos

El riesgo operacional, es el riesgo de pérdida directa o indirecta que la compañía podría tener al inicio de sus operaciones, el objetivo es administrar este riesgo con proyecciones a ganancias futuras.

La administración del riesgo esta respaldada por el desarrollo de procesos de control como:

- Control en el manejo de valores recaudados
- Conciliación y monitoreo de transacciones
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y legales
- Documentación organizada
- Evaluación periódica del riesgo operacional y controles idóneos, ejecución de procedimientos de control
- Ética de los negocios.

Utilidad por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las acciones ordinarias para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. DECLARATORIA DE NO FORMAR PARTE DE DETERMINADAS ACTIVIDADES

Se declara que no se realizaron las siguientes actividades:

Cotizaciones en Bolsa;
Proveer de Bienes o Servicios al Estado;
Ofrecer Ventas con Crédito Directo a sus Clientes y cobro de intereses;
Ofrecer Servicios de pago de remesas.

4. DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Estado de Situación Financiera

- En el Activo Corriente el Efectivo y sus Equivalentes tienden a disminuir en el presente periodo; se incrementan las cuentas pendientes de cobro y otros activos financieros; los valores de Crédito Tributario a favor de la empresa IVA y rentas fueron recuperados en el periodo.
- En el Activo no Corriente los Edificios revaluados de acuerdo al método de valor razonable; se describe por separado el valor correspondiente a terreno y edificio.
- El Pasivo Corriente conformado por cuentas pendiente de pago a sus accionistas, y por impuesto a la renta.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- El Patrimonio registra Capital Suscrito sin incrementos recientes. Se realizan ajustes en valor de Reserva Legal; las Otras Reservas no presentan variación. Superavit por Revalorización de Propiedades valor que comprende ajuste por revaluación incrementa el patrimonio. Resultados Acumulados, existe variación por efectos de transferencia de resultados no distribuidos en el anterior periodo. Se presenta ganancia operativa en el ejercicio presente.

b) Estado de Resultado Integral

El Estado de Resultado Integral presenta ganancia operativa.

Los ingresos reflejados por valores recaudados en arrendamiento operativo, y los gastos utilizados en el mantenimiento operativo del bien arrendado. Los gastos de depreciación por revaluación no representan salidas de efectivo.

c) Estado de Cambios en el Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta variación por transferencia de Utilidad del periodo anterior a Utilidades no Distribuidas. Las propiedades fueron registradas a su valor razonable, esto representa un incremento sustancial del Patrimonio.

d) Flujo de Efectivo por Método Directo

Los Activos Corrientes y no Corrientes tienden al incremento, proyectando variaciones positivas. Los Pasivos Corrientes registran deudas con el equipo accionista. El Patrimonio se alimenta por superavit por revaluación de propiedades. Se registra ganancia operativa por ingresos de arrendamiento.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPañÍA BEN ROS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		168.211,17	285.957,00
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES		11.200,00	
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO		4.617,41	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA			210,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO FUENTE		7.069,27	11.140,80
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		<u>191.097,85</u>	<u>297.307,80</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			
MUEBLES Y ENSERES		2.296,49	2.296,49
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		74,38	74,38
PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN			
TERRENOS		393.675,60	738,97
EDIFICIOS		568.874,28	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(28.291,80)	(2.038,02)
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>936.628,95</u>	<u>1.071,82</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>1.127.726,80</u>	<u>298.379,62</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES		717.571,12	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			2.830,68
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		<u>717.571,12</u>	<u>2.830,68</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>717.571,12</u>	<u>2.830,68</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL		1.000,00	1.000,00
APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS		1.969,75	1.969,75
RESERVA LEGAL		6.625,74	413,20
OTRAS RESERVAS		74,37	74,37
GANANCIA ACUMULADA		292.091,62	242.556,36
RESULTADO DEL EJERCICIO		11.331,20	49.535,26
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES		97.063,00	
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>410.155,68</u>	<u>295.548,94</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.127.726,80</u>	<u>298.379,62</u>

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BEN ROS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

<u>1. ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA GENERAL	168.211,17	285.957,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	168.211,17	285.957,00
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA LOCAL	11.200,00	-
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA LOCAL	11.200,00	-
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4.617,41	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES FINANCIEROS	4.617,41	-
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-	210,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	-	210,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	7.069,27	11.140,80
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	7.069,27	11.140,80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	191.097,85	297.307,80
 <u>2. ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	2017	2016
MUEBLES Y ENSERES	2.296,49	2.296,49
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	74,38	74,38
PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN		
TERRENOS	393.675,60	738,97
EDIFICIOS	568.874,28	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(28.291,80)	(2.038,02)
TOTALES	936.628,95	1.071,82
TOTAL ACTIVO	1.127.726,80	298.379,62
 <u>3. PASIVOS CORRIENTES</u>		
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES	717.571,12	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		2.830,68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	717.571,12	2.830,68
TOTAL PASIVO	717.571,12	2.830,68

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BEN ROS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
DETALLE DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

INGRESOS		129.286,65
INGRESOS CON TARIFA DIFERENTE D O IVA		124.575,00
INGRESOS FINANCIEROS		4.711,65
GASTOS		(112.499,69)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		112.492,41
GASTOS POR DEPRECIACIONES	26.253,79	26.253,79
OTROS GASTOS		12.078,63
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	528,00	
TRANSPORTE	4.308,23	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.242,40	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		9.206,58
DEDUCIBLES	9.206,58	
NO DEDUCIBLES		
OTROS GASTOS		64.953,41
OPERACIONALES RELACIONADAS L	28.500,00	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO	1.893,98	
SERVICIOS PÚBLICOS	245,50	
OTROS GASTOS	34.313,93	
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES LOCALES	7,28	7,28
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>16.786,96</u>
IMPUESTO CAUSADO		(4.196,74)
UTILIDAD DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA		12.590,22
10% RESERVA LEGAL		(1.259,02)
UTILIDAD DESPUES DEL 10% RESERVA LEGAL		11.331,20

BEN ROS DEL ECUADOR CIA. LTDA. en el periodo 2017 moviliza sus flujos por ingresos ordinarios registrados, se deben a contratos contraídos por arrendamiento operativo. Registra ganancia operativa.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BEN ROS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADOS EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito y/o Asignado	Aportes de Accionistas	Reserva Legal	Otras Reservas	Ganancias Acumuladas	Resultado del ejercicio	Superavit Revalorización	Total
PERIODO ANTERIOR	1.000,00	1.969,75	413,20	74,37	242.556,36	49.535,26	-	295.548,94
RESERVA LEGAL 2016	-	-	4.953,52	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL 2017	-	-	1.259,02	-	-	-	-	-
REVALORIZACIÓN PROP	-	-	-	-	-	-	97.063,00	-
RESULTADO NO DISTRIBUIDO	-	-	-	-	49.535,26	(49.535,26)	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	11.331,20	-	-
31 de Dic 2017	1.000,00	1.969,75	6.625,74	74,37	292.091,62	11.331,20	97.063,00	410.155,68



CPA ALBERTO LEYTON REYES
CONTADOR GENERAL