

COMPañÍA
JUNIPERTREE CIA
LTDA

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

COMPAÑÍA AGROEXPOTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las Leyes Ecuatorianas en la Notaria Primera del Canton Santo Domingo, provincia de Santo Domingo de los Tsachilas el 11 de diciembre 2012 aprobada por la superintendencia de compañías según resolución No SC.IJ.DJC.Q.13.000502 el 29 de enero 2013 e inscrita en el Registro Mercantil No 416 del 15 de febrero del 2013.

Su objeto social es la Exportación, importación, compra, venta, distribución, comercialización, almacenamiento, empacamiento, embalaje y refrigeración de frutas, verduras, hortalizas, cereales, cárnicos y demás productos alimenticios de consumo humano y animal en estado natural y semielaborados, maquinarias, vehículos, accesorios, y repuestos afines al cumplimiento del objeto social etc..

Del total de las ventas, el 99,15% fue vendido al exterior o producto de exportación y el 0,85% vendido al mercado local

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de compañía JUNIPERTREE CIA LTDA., fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales y otras

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

Inventarios

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta. La compañía JUNIPERTREE CIA LTDA., mantiene material (cartón) y producto malanga para exportación.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía JUNIPERTREE CIA LTDA. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes gravados con tarifa 0% y 12%

Los ingresos por la venta de bienes en estado natural, se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

Propiedades, planta y equipo

Los muebles, equipos, maquinaria y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, el resto de activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la compañía JUNIPERTREE CIA LTDA., de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

AGROEXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	189.587	160.447	29.140
Caja bancos Inversiones	15.387	1.718	13.669
Cuentas por cobrar clientes	20.830	91.435	-70.604
Otras cuentas por cobrar	144.868	49.236	95.632
Inventarios de materia prima	8.322	7.128	1.194
Impuestos Corrientes	179	10.931	-10.751
NO CORRIENTES	56.558	30.707	25.851
Propiedades, Planta y Equipo	36.043	10.192	25.851
Activos Biológicos	20.515	20.515	0
TOTAL ACTIVOS	246.145	191.154	54.991
PASIVO			
PASIVO CORRIENTES	139.285	114.354	24.931
Cuentas y documentos por pagar locales	84.977	49.364	35.613
Otras cuentas por pagar	18.135	35.402	-17.267
Administración tributaria	11.507	4.295	7.212
Obligaciones patronales y beneficios	6.888	0	6.888
Impuestos a la Renta por pagar	10.603	14.427	-3.824
Participación Trabajadores por pagar	7.176	10.866	-3.690
TOTAL PASIVOS	139.285	114.354	24.931
PATRIMONIO			

Capital Social	400	400	0
Reservas	76.400	29.251	47.149
Resultados acumulados	30.060	47.149	-17.089
TOTAL PATRIMONIO	106.860	76.800	30.060
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	246.145	191.154	54.991

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	2.103.765	1.367.306
Costo de ventas	-1.529.181	-849.613
Utilidad bruta en ventas	574.583	517.692
Gastos de administración y ventas	-526.744	-445.251
Utilidad operacional	47.839	72.442
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	0	0
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	47.839	72.442
Participación de los trabajadores	-7.176	-10.866
Impuesto a la renta causado	-10.603	-14.427
Resultado integral del ejercicio	30.060	47.149
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por participación ordinaria US\$	75,15	117,87
Número de participaciones	400	400

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	42.207	-1.788

Clases de cobros por actividades de operación	2.233.137	1.405.966
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.219.660	1.402.868
Otros cobros por actividades de operación	13.477	3.098
Clases de pagos por actividades de operación	-2.190.930	-1.407.754
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.012.190	-1.193.974
Pagos a y por cuenta de los empleados	-178.696	-204.628
Otros pagos por actividades de operación	-44	-470
Impuestos a las ganancias pagados	0	-8.681
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-28.538	-3.450
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-28.538	-3.450
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Pagos de préstamos	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.669	-5.238
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.669	-5.238
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.718	6.957
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.387	1.718

CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	47.839	72.442
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	2.687	2.296
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.687	2.296
Ajustes por gastos en provisiones		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-8.319	76.526
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	70.604	53.581

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	95.632	10.000
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	23.279
(Incremento) disminución en inventarios	-1.194	3.827
(Incremento) disminución en otros activos	-756	-4.000
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	35.613	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	26.946	11.891
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-6.268	13.460
Incremento (disminución) en otros pasivos	16.259	10.699
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	42.207	-1.788

IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes, mismas que no han sido compensadas con el impuesto a la renta generado del periodo

Al 31 de diciembre del 2016 la administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago del impuesto a la renta.

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2015</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2016</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
Muebles, enseres y equipos	2.413	1.355		0 3.768	10
Equipos de Computación	1.553	1.793		3.345	3
Maquinaria y Equipos Instalaciones	2.750	25.390		0 28.140	10
Vehículos	6.000	0		0 6.000	5

	12.715	28.538	0	41.253
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-2.523	-2.687	0	-5.209
	-2.523	-2.687	0	-5.209
Suman: US\$	10.192	25.851	0	36.043

ACTIVOS BIOLOGICOS

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2015 US\$</u>	<u>Adiciones US\$</u>	<u>Transferencias US\$</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2016 US\$</u>	<u>Vida útil años</u>
Plantaciones en producción	20.515	0		0 20.515	10
	20.515	0		0 20.515	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	0	0		0 0	
	0	0		0 0	
Suman: US\$	20.515	0		0 20.515	

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, desde su inicio de actividades julio 2013

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013, para el cálculo del impuesto a la renta del ejercicio 2016 se tomó la tarifa del 22%

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2016
Saldos al inicio del año	10.866,24
Provisión del año	7.175,87
Pagos efectuados	(10.866,24)
Saldos al fin del año	7.175,87

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 400 dividido en cuatrocientos participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO USD	CAPITAL PAGADO USD	CAPITAL X PAGAR USD	PORCEN- TAJE %	PARTICI- PACIONES DE \$1,00 c/u
Roberto Soto Romero	204,00	204,00	0,00	51,00%	204
Onofre Puga González	140,00	140,00	0,00	35,00%	140
Diego Botero Castro	52,00	52,00	0,00	13,00%	52
Marianita Bravo	4,00	4,00	0,00	1,00%	4
TOTAL	400,00	400,00	0,00	100,00%	400

RESERVA LEGAL - La empresa de las utilidades 2014 apropio el 5% para reserva legal \$ 398,84

RESERVA FACULTATIVA - La junta de socios resolvió las utilidades de \$47.148,64 para accionistas del año 2015 se transfieran a reserva facultativa para capital de trabajo o futuro aumento de capital. El valor que acumula es de \$ 76.001,06

EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2016 la compañía se acogió a los incentivos tributarios por ser de reciente creación para el caso del cálculo del anticipo de impuesto a la renta.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIANITA DE JESUS BRAVO ZAMBRANO
CI/RUC: 1307556553



FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001