



COMPAÑÍA  
AGROEXPORTADORA  
Y  
COMERCIALIZADORA  
JUNIPERTREE CIA  
LTDA.

**NOTAS A ESTADOS  
FINANCIEROS**

**2017**

# 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.U.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 los ingresos, el 94,74% fue vendido al exterior o producto de exportación y el 5,26% vendido al mercado local

El capital suscrito es de USD\$ 106.500 dividido en 106.500 participaciones de USD\$ 1 cada una, está compuesta de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRES	%	PARTICIPACIONES	TOTAL
1713934766	SOTO ROMERO ROBERTO	51%	54.315	54.315
1716709462	BOTERO CASTRO DIEGO	13%	13.845	13.845
1307556553	BRAVO ZAMBRANO MARIANITA	1%	1.065	1.065
1710730738	PUGA GONZALEZ ONOFRE	35%	37.275	37.275
		100%	106.500	106.500

## 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:

<b>Grupo</b>	<b>Tiempo</b>
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.**  
**ESTDO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>139.676</b>	<b>189.587</b>	<b>-49.911</b>
Caja bancos Inversiones	1.994	15.387	-13.394
Cuentas por cobrar clientes	15.555	20.830	-5.275
Otras cuentas por cobrar	106.680	144.868	-38.188
Inventarios de suministros de embalaje	14.047	8.322	5.725
Impuestos Corrientes	1.400	179	1.220
<b>NO CORRIENTES</b>	<b>97.370</b>	<b>56.558</b>	<b>40.812</b>
Propiedades, Planta y Equipo	76.855	36.043	40.812

Activos Biológicos	20.515	20.515	0
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>237.046</b>	<b>246.145</b>	<b>-9.099</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTES</b>	<b>140.815</b>	<b>139.285</b>	<b>1.530</b>
Cuentas y documentos por pagar locales	66.812	84.977	-18.165
Otras cuentas por pagar	4.906	18.135	-13.229
Obligaciones financieras (tarjetas de crédito)	14.387	0	14.387
Administración tributaria	6.628	11.507	-4.879
Obligaciones patronales y beneficios	8.082	6.888	1.194
Impuestos a la Renta por pagar	0	10.603	-10.603
Participación Trabajadores por pagar	0	7.176	-7.176
Anticipos de clientes	40.000	0	40.000
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>140.815</b>	<b>139.285</b>	<b>1.530</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	106.500	400	106.100
Reservas	399	76.400	-76.001
Resultados acumulados	-10.668	30.060	-40.728
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>96.231</b>	<b>106.860</b>	<b>-10.629</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>237.046</b>	<b>246.145</b>	<b>-9.099</b>

**ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	1.105.539	2.103.765
Costo de ventas	-690.695	-1.529.181
Utilidad bruta en ventas	414.844	574.583
Gastos de administración y ventas	-437.681	-526.744
Utilidad operacional	-22.837	47.839
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	149	0
Otros	12.020	0
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	-10.668	47.839
Participación de los trabajadores	0	-7.176
Impuesto a la renta causado	0	-10.603
Resultado integral del ejercicio	-10.668	30.060
	=====	=====

<b>Acciones comunes ordinarias</b>		
Ganancia por participación ordinaria US\$	-0,10	75,15
Número de participaciones	106.500	400

**AGROEXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**METODO DIRECTO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-14.455</b>	<b>42.207</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.164.109</b>	<b>2.233.137</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.161.171	2.219.660
Otros cobros por actividades de operación	2.938	13.477
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.178.564</b>	<b>-2.190.930</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-975.763	-2.012.190
Pagos a y por cuenta de los empleados	-191.465	-178.696
Otros pagos por actividades de operación	-734	-44
Impuestos a las ganancias pagados	-10.603	0
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-38.977</b>	<b>-28.538</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-38.977	-28.538
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>40.039</b>	<b>0</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	39	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	40.000	0
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-13.394</b>	<b>13.669</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-13.394</b>	<b>13.669</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>15.387</b>	<b>1.718</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1.994</b>	<b>15.387</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)  
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN  
METODO INDIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados en U.S. dólares)**

	2017	2016
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-10.668</b>	<b>47.839</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>11.074</b>	<b>2.687</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.074	2.687
Ajustes por gastos en provisiones		
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-14.861</b>	<b>-8.319</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5.275	70.604
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	38.188	-95.632
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	0
(Incremento) disminución en inventarios	-5.725	-1.194
(Incremento) disminución en otros activos	-1.220	-756
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-18.165	35.613
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	-26.946
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-5.981	-6.268
Incremento (disminución) en otros pasivos	-27.233	16.259
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>-14.455</b>	<b>42.207</b>

### **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 2017 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 2017 y 2016 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2016</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Transferencias</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2017</u> US\$	<u>Vida útil años</u>
Muebles, enseres y equipos	3.768	0	0	3.768	10
Equipos de Computación	3.345	2.386		5.731	3
Maquinaria y Equipos Instalaciones	28.139	36.500	0	64.639	10
Vehiculos	6.000	13.000	0	19.000	5
	-----	-----	-----	-----	
	41.252	51.886	0	93.138	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-5.209	-11.074	0	-16.284	
	-----	-----	-----	-----	
	-5.209	-11.074	0	-16.284	
<b>Suman: US\$</b>	<b>36.042</b>	<b>40.812</b>	<b>0</b>	<b>76.854</b>	

#### ACTIVOS BIOLÓGICOS

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2016</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Transferencias</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2017</u> US\$	<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	
<b>Suman: US\$</b>	<b>20.515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.515</b>	

#### Impuesto a las Ganancias:

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2017 y 2016 ascienden al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias a finales del año 2017, a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provision de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisaran los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### 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:

	<b>2017</b>
Saldos al inicio del año	7.175,87
Provisión del año	0
Pagos efectuados	(7.175,87)
<b>Saldos al fin del año</b>	<b>0,00</b>

## PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social-** Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 106.500 dividido en ciento seis mil quinientos participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

**RESERVA LEGAL**.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas, la empresa de las utilidades 2014 apropió el 5% para reserva legal \$ 398,84. Además comunicamos que como este año hizo aumento de capital se realizará en el futuro lo que determina la ley.

## EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2017 la compañía realizó su aumento de capital con las reservas facultativas y utilidades acumuladas según resolución de la junta general de accionistas del 25 de octubre del 2017.

Mediante resolución No SCVS-DSC-2018.0001 emitida por la Superintendencia de Compañías el 30 de enero del 2018 en el S.R.O No 171, se emitió el Instructivo sobre sociedades denominadas como de "Interés Público", en las cuales se determinan como tales las dedicadas a las actividades corrientes y especializadas de construcción de todo tipo de edificios y obras generales de construcción para proyectos de ingeniería civil, (entre otras); quienes están sujetas a presentar requisitos adicionales de información, transparencia, administración, capital y demás que dicha entidad considere necesaria.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIANITA DE JESUS BRAVO ZAMBRANO

CI/RUC: 1307556553



FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MILTÓN ESTALIN AGUILERA OCAMPO

RUC: 1705118246001