

COMPañÍA
AGROEXPORTADORA
JUNIPERTREE CIA.
LTDA.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

2018

COMPAÑÍA AGROEXPOTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las Leyes Ecuatorianas en la Notaría Primera del Cantón Santo Domingo, provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas 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 71,65% fue vendido al exterior o producto de exportación y el 28,35% 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	86%	91.590	91.590
1716709462	BOTERO CASTRO DIEGO	13%	13.845	13.845
1307556553	BRAVO ZAMBRANO MARIANITA	1%	1.065	1.065
		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.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron como sigue:

AGROEXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.
ESTDO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE		208.799	139.676	69.122
Caja bancos Inversiones	1	9.190	1.994	7.196
Cuentas por cobrar clientes	2	18.047	15.555	2.492
Otras cuentas por cobrar	2	140.743	106.680	34.063
Inventarios de suministros de embalaje	3	33.810	14.047	19.763
Impuestos Corrientes	4	7.009	1.400	5.609
NO CORRIENTES		91.750	97.370	-5.620
Propiedades, Planta y Equipo	5	71.235	76.855	-5.620
Activos Biológicos	5	20.515	20.515	0
TOTAL ACTIVOS		300.549	237.046	63.503
PASIVO				
PASIVO CORRIENTES		181.132	140.815	40.316
Cuentas y documentos por pagar locales	6	126.852	66.812	60.040
Otras cuentas por pagar	6	0	4.906	-4.906
Anticipos de clientes	6	30.878	40.000	-9.122
Obligaciones financieras (tarjetas de crédito)	7	6.348	14.387	-8.038
Impuestos a la Renta por pagar	8	1.253	0	1.253
Administración tributaria	8	6.099	6.628	-529
Obligaciones patronales y beneficios	9	4.096	8.082	-3.986
Participación Trabajadores por pagar	9	5.606	0	5.606
TOTAL PASIVOS		181.132	140.815	40.316
PATRIMONIO				
Capital Social	10	106.500	106.500	0
Reservas	10.1	399	399	0
Resultados acumulados	10.2	12.518	-10.668	23.186
TOTAL PATRIMONIO		119.417	96.231	23.186
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		300.549	237.046	63.503

AGROEXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.
ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variación</u>
Ingresos de actividades ordinarias	11	2.092.146	1.105.539	986.607
Costo de ventas	12	-1.604.773	-690.695	-914.078
Utilidad bruta en ventas		487.372	414.844	72.529
Gastos de administración y ventas	12	-452.189	-437.681	-14.508
Utilidad operacional		35.184	-22.837	58.021
Otros ingresos (egresos):				
Intereses ganados		0	149	-149
Otros		2.189	12.020	-9.831
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		37.373	-10.668	48.041
Participación de los trabajadores		-5.606	0	-5.606
Impuesto a la renta causado		-8.581	0	-8.581
Resultado integral del ejercicio		23.186	-10.668	33.854
Acciones comunes ordinarias				
Ganancia por participación ordinaria US\$		0,22	-0,10	0,32
Número de participaciones		106.500	106.500	106.500

AGROEXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OP.	22.893	-14.455
Clases de cobros por actividades de operación	2.156.024	1.164.109
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.155.111	1.161.171
Otros cobros por actividades de operación	913	2.938
Clases de pagos por actividades de operación	-2.133.131	-1.178.564
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.880.619	-975.763
Pagos a y por cuenta de los empleados	-244.565	-191.465
Otros pagos por actividades de operación	0	-734

Impuestos a las ganancias pagados	-7.947	-10.603
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVE.	-6.575	-38.977
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-6.575	-38.977
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINA.	-9.122	40.039
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	39
Otras entradas (salidas) de efectivo	-9.122	40.000
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.196	-13.394
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.196	-13.394
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.994	15.387
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9.190	1.994

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en U.S. dólares)**

	2018	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	37.373	-10.668
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	12.194	11.074
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.194	11.074
Ajustes por gastos en provisiones		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-26.675	-14.861
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2.492	5.275
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-34.063	38.188
(Incremento) disminución en inventarios	-19.763	-5.725
(Incremento) disminución en otros activos	-5.609	-1.220
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	60.040	-18.165
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-3.986	-5.981
Incremento (disminución) en otros pasivos	-20.802	-27.233
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	22.893	-14.455

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2018	2017	Variación
Banco de Fomento cuenta integración	400,00	400,00	0,00
Bancos	8.789,53	1.593,79	7.195,74
SUMAN USD\$	9.189,53	1.993,79	7.195,74

Activos financieros

2. 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.

ACTIVOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR	2018	2017	Variación
Cuentas y Doctos por Cobrar Clientes no relacionados	18.046,88	15.555,14	2.491,74
Cuentas y Doctos por Cobrar Clientes relacionados	0,00	15.072,76	-15.072,76
Cuentas por Cobrar Empleados	3.621,68	2.600,00	1.021,68
Anticipos a proveedores	137.121,22	89.007,62	48.113,60
SUMAN USD\$	158.789,78	122.235,52	36.554,26

3. 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.

INVENTARIOS	2018	2017	Variación
Inventario de materia prima	12.128,24	0,00	12.128,24
Inventario de productos de embalaje	21.682,15	14.047,26	7.634,89
SUMAN USD\$	33.810,39	14.047,26	19.763,13

4. 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 2018 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.

IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017	Variación
Crédito tributario de IVA en bienes	7.008,89	486,78	6.522,11
Retenciones en la fuente 1% en ventas	0,00	913,00	-913,00
SUMAN USD\$	7.008,89	1.399,78	5.609,11

5. 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.

	Saldo al 31 de diciembre Del 2017 USD\$	Adiciones USD\$	Transferencias USD\$	Saldo al 31 de diciembre Del 2018 USD\$	Vida útil años
Muebles, enseres y equipos	3.768	2.387	0	6.155	10
	5.731	837		6.568	

Equipos de Computación					3
Maquinaria y Equipos Instalaciones	64.640	3.350	0	67.990	10
Vehículos	19.000	0	0	19.000	5
	<u>93.139</u>	<u>6.575</u>	<u>0</u>	<u>99.713</u>	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	<u>-16.284</u>	<u>-12.194</u>	<u>0</u>	<u>-28.478</u>	
	<u>-16.284</u>	<u>-12.194</u>	<u>0</u>	<u>-28.478</u>	
Suman: US\$	<u>76.855</u>	<u>-5.620</u>	<u>0</u>	<u>71.235</u>	

ACTIVOS BIOLÓGICOS

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2017 US\$</u>	<u>Adiciones US\$</u>	<u>Transferencias US\$</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2018 US\$</u>	<u>Vida útil años</u>
Plantaciones en producción	20.515	0	0	20.515	10
	<u>20.515</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.515</u>	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Suman: US\$	<u>20.515</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.515</u>	

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.

6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado. Además, la mayor parte de compras realizadas son pagadas contra entrega a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de la empresa, principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2017	Variación
Cuentas y documentos por Pagar locales	126.852,35	66.812,21	60.040,14
Anticipos de clientes	30.877,83	40.000,00	-9.122,17
SUMAN USD\$	157.730,18	106.812,21	50.917,97

7. Obligaciones financieras con tarjetas de crédito

Son consumos realizados con la tarjeta de crédito de la empresa.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018	2017	Variación
Obligaciones Financieras (VISA PACIFICARD)	6.348,40	19.292,89	-12.944,49
SUMAN USD\$	6.348,40	19.292,89	-12.944,49

8. 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 2018 ascienden al 22% y 25%

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% Y 25%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias del 29 de diciembre 2017, RO suplemento No 150 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 provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y OTROS	2018	2017	Variación
Retenciones en la Fuente IVA por pagar	1.978,62	2.625,07	-646,45
Retenciones en la Fuente IR por pagar	4.120,06	1.195,08	2.924,98
Impuesto a la Renta por pagar	1.252,50	2.807,97	-1.555,47
SUMAN USD\$	7.351,18	6.628,12	723,06

9. Beneficios de ley y otras utilidades

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:

BENEFICIOS SOCIALES DE LEY - UTILIDADES	2018	2017	Variación
Con los empleados beneficios por pagar	1.087,41	5.029,94	-3.942,53
Participación de trabajadores por pagar	5.605,95	0,00	5.605,95
Obligaciones patronales IESS por pagar	3.008,57	3.052,05	-43,48
SUMAN USD\$	9.701,93	8.081,99	1.619,94

10. Patrimonio de los accionistas

10.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.

10.1 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.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	2018	2017	Variación
Capital suscrito o asignado	106.500,00	106.500,00	0,00
Reserva legal	398,84	398,84	0,00
Pérdidas acumuladas	-10.667,77	0,00	-10.667,77
Utilidad del ejercicio	23.186,04	10.667,77	12.518,27
SUMAN USD\$	119.417,11	117.566,61	1.850,50

11. Ingresos de actividades ordinarias.

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.

INGRESOS	2018	2017	Variación
Ventas Netas Tarifa 12%	45.939,74	44.430,50	1.509,24
Ventas Netas Tarifa 0%	548.196,00	2.145,00	546.051,00
Exportaciones netas	1.500.598,90	1.058.965,60	441.633,30
(-) Nota de Crédito en Ventas tarifa 0%	-2.589,00	-2,00	-2.587,00
Otros Ingresos	2.189,28	12.169,17	-9.979,89
SUMAN USD\$	2.094.334,92	1.117.708,27	976.626,65

12. Costos-Gastos de servicio de transporte

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con los bienes agrícolas en estado natural para exportación y mercado nacional como malanga, plátano maracuyá etc.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores. También corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la compañía.

EGRESOS COSTOS Y GASTOS	2018	2017	Variación
Costos de venta	1.604.773,30	690.695,44	914.077,86
Gastos de administración y ventas	-452.188,62	-437.680,60	-14.508,02
SUMAN USD\$	1.152.584,68	253.014,84	899.569,84

EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre 2018 periodo operativo de la compañía no se han producido eventos que en mi opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

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.

Aprobación de los Estados Financieros:

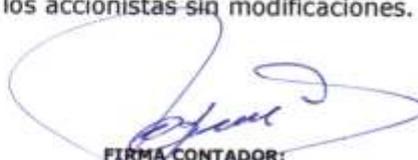
Los Estados Financieros por el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los señores accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIANITA DE JESUS BRAVO ZAMBRANO

CI/RUC: 1307556553



FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO

RUC: 1705118246001