



COMPAÑÍA
AGROEXPORTADORA Y
COMERCIALIZADORA
JUNIPERTREE CIA
LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2019

COMPAÑÍA AGROEXPOTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las Leyes Ecuatorianas en la Notaria Primera del Cantón Santo Domingo, provincia de Santo Domingo de los Tsachilas el 11 de diciembre 2012 aprobada por la superintendencia de compañías según resolución No SC.II.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, empaquetamiento, 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 78,98% fue vendido al exterior o producto de exportación y el 21,02% 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 2019 fueron como sigue:

AGROEXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE		249.667	208.799	40.868
Caja bancos Inversiones	1	32.164	9.190	22.974
Cuentas por cobrar clientes	2	42.249	18.047	24.202
Otras cuentas por cobrar	2	140.221	140.743	-521
Inventarios de suministros de embalaje	3	11.695	33.810	-22.115
Impuestos Corrientes	4	23.337	7.009	16.328
NO CORRIENTES		81.370	91.750	-10.380
Propiedades, Planta y Equipo	5	60.855	71.235	-10.380
Activos Biológicos	5	20.515	20.515	0
TOTAL ACTIVOS		331.037	300.549	30.488
PASIVO				
PASIVO CORRIENTES		188.016	181.132	6.884
Cuentas y documentos por pagar locales	6	141.391	126.852	14.538
Anticipos de clientes	6	0	30.878	-30.878
Obligaciones financieras locales	7	25.143	6.348	18.795
Impuestos a la Renta por pagar	8	0	1.253	-1.253
Administración tributaria	8	5.895	6.099	-204
Obligaciones patronales y beneficios	10	9.988	4.096	5.893
Participación Trabajadores por pagar	9	5.599	5.606	-7
TOTAL PASIVOS		188.016	181.132	6.884
PATRIMONIO				
Capital Social	11	106.500	106.500	0
Reservas	11	23.585	399	23.186
Resultados acumulados	11	12.936	12.518	418
TOTAL PATRIMONIO		143.021	119.417	23.604
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		331.037	300.549	30.488

AGROEXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA JUNIPERTREE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018	Variación
Ingresos de actividades ordinarias	12	3.819.478	2.092.146	1.727.333
Costo de ventas	13	-3.287.647	-1.604.773	-1.682.874
Utilidad bruta en ventas		531.831	487.372	44.459

Gastos de administración y ventas	14	-494.802	-452.189	-42.614
Utilidad operacional		37.029	35.184	1.845
Otros ingresos (egresos):				
Intereses ganados		0	0	0
Otros	12	297	2.189	-1.893
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		37.325	37.373	-48
Participación de los trabajadores		-5.599	-5.606	7
Impuesto a la renta causado		-8.122	-8.581	459
Resultado integral del ejercicio		23.604	23.186	418
Acciones comunes ordinarias				
Ganancia por participación ordinaria U\$5		0,22	0,22	0,00
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 2019 Y 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OP.	55.506	22.893
Clases de cobros por actividades de operación	3.882.293	2.156.024
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.876.400	2.155.111
Otros cobros por actividades de operación	5.893	913
Clases de pagos por actividades de operación	-3.826.787	-2.133.131
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.529.097	-1.880.619
Pagos a y por cuenta de los empleados	-275.901	-244.565
Otros pagos por actividades de operación	-12.413	0
Impuestos a las ganancias pagados	-9.375	-7.947
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVE.	-1.654	-6.575
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1.654	-6.575
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINA.	-30.878	-9.122
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	-30.878	-9.122
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.974	7.196
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.974	7.196
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9.190	1.994
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	32.164	9.190

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
(Expresados en U.S. dólares)

	2019	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	37.325	37.373
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	12.034	12.194
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.034	12.194
Ajustes por gastos en provisiones		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	6.146	-26.675
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-24.202	-2.492
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	521	-34.063
(Incremento) disminución en inventarios	22.115	-19.763
(Incremento) disminución en otros activos	-16.328	-5.609
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	14.538	60.040
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	287	-3.986
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	9.216	-20.802
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	55.506	22.893

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	2019	2018	Variación
Banco de Fomento cuenta integración	400,00	400,00	0,00
Bancos locales	21.763,52	8.789,53	12.973,99
Inversiones corrientes pólizas en bancos locales	10.000,00	0,00	10.000,00
SUMAN USD\$	32.163,52	9.189,53	22.973,99

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	2019	2018	Variación
Cuentas y Doctos por Cobrar Clientes no relacionados	42.249,31	18.046,88	24.202,43
Cuentas y Doctos por Cobrar Clientes relacionados	10.685,71	0,00	10.685,71
Cuentas por Cobrar Empleados	2.157,98	3.621,68	-1.463,70
Cuentas por cobrar a proveedores	127.377,78	137.121,22	-9.743,44
SUMAN USD\$	182.470,78	158.789,78	23.681,00

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	2019	2018	Variación
Inventario de materia prima	11.695,23	12.128,24	-433,01
Inventario de productos de embalaje	0,00	21.682,15	-21.682,15
SUMAN USD\$	11.695,23	33.810,39	-22.115,16

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 2019 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	2019	2018	Variación
Crédito tributario de IVA en bienes	16.530,00	7.008,89	9.521,11
Crédito tributario de I. renta a favor de la empresa	6.807,33	0,00	6.807,33
SUMAN USD\$	23.337,33	7.008,89	16.328,44

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

Grupo
Vehículo

Tiempo
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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo al 31 de diciembre	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre Del	Vida útil años
	Del 2018			2019	
	US\$	US\$	US\$	US\$	
Muebles, enseres y equipos	6.155	997	0	7.153	10
Equipos de Computación	6.568	657		7.225	3
Maquinaria y Equipos Instalaciones	67.990	0	0	67.990	10
Vehículos	19.000	0	0	19.000	5
	99.713	1.654	0	101.367	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-28.478	-12.034	0	-40.512	
	-28.478	-12.034	0	-40.512	
Suman: US\$	71.235	-10.380	0	60.855	

ACTIVOS BIOLÓGICOS	Saldo al 31 de diciembre	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre Del	Vida útil años
	Del 2018			2019	
	US\$	US\$	US\$	US\$	
Animales vivos 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	

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	2019	2018	Variación
Cuentas y documentos por Pagar locales	141.390,55	126.852,35	14.538,20
Anticipos de clientes	0,00	30.877,83	-30.877,83
SUMAN USD\$	141.390,55	157.730,18	-16.339,63

7. Obligaciones financieras locales

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2019	2018	Variación
Obligaciones Financieras locales (visa pacificad)	10.175,39	0,00	10.175,39
Obligaciones Financieras locales (banco pichincha)	14.967,62	6.348,40	8.619,22
SUMAN USD\$	25.143,01	6.348,40	18.794,61

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 2018 y 2019 ascienden al 22% y 25% respectivamente.

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 25%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias del 29 de diciembre 2017, RO suplemento No 150 a partir del ejercicio fiscal 2019 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-OTROS IMPUESTOS	2019	2018	Variación
Retenciones en la Fuente IVA 30%, 70% por pagar	2.634,33	1.978,62	655,71
Retenciones en la Fuente IR por pagar	3.260,33	4.120,06	-859,73
Impuesto a la Renta del ejercicio por pagar	0,00	1.252,50	-1.252,50
SUMAN USD\$	5.894,66	7.351,18	-1.456,52

9. 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:

	2019
Saldos al inicio del año	5.606
Provisión del año	5.599
Pagos efectuados	5.606
Saldos al fin del año	5.599

10. Obligaciones emitidas (con el IESS y Empleados)

Son partidas a pagarse por aportes IESS \$3.442,70 y por empleados \$6.545,78

BENEFICIOS SOCIALES DE LEY	2019	2018	Variación
Con los empleados beneficios por pagar	6.545,78	1.087,41	5.458,37
Obligaciones patronales IESS por pagar	3.442,70	3.008,57	434,13
SUMAN USD\$	9.988,48	4.095,98	5.892,50

11. Patrimonio de los accionistas

11.1 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.

11.2 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 2018 apropió el 5% para reserva legal \$ 1.159,30, acumulando en esta reserva el valor de \$1558,14

11.3 Reserva facultativa- La junta general de accionistas resolvió apropiación de las utilidades del 2018 a reservas facultativas acumulándose esta cuenta el valor de \$22.026,74

11.4 Pérdidas Acumuladas- Los socios deben decidir sobre las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores. La compañía mantiene a la fecha \$ -10.667,77

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	2019	2018	Variación
Capital suscrito o asignado	106.500,00	106.500,00	0,00
Reserva legal	1.558,14	398,84	1.159,30
Reserva Facultativa	22.026,74	0,00	22.026,74
Pérdidas acumuladas	-10.667,77	-10.667,77	0,00
Utilidad del ejercicio	23.604,20	23.186,04	418,16
SUMAN USD\$	143.021,31	119.417,11	23.604,20

12. 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	2019	2018	Variación
Ventas Netas gravados con Tarifa 12%	0,00	45.939,74	-45.939,74
Ventas Netas gravados con Tarifa 0%	802.948,96	548.196,00	254.752,96
Exportaciones netas	3.016.529,40	1.500.598,90	1.515.930,50
(-) Nota de Crédito en Ventas tarifa 0%	0,00	-2.589,00	2.589,00
Otros Ingresos	296,64	2.189,28	-1.892,64
SUMAN USD\$	3.819.775,00	2.094.334,92	1.725.440,08

13. Costos de ventas y producción

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.

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	2019	2018	Variación
Inventario Inicial	33.810,39	14.047,26	19.763,13
(+) Compras bienes no producidos por el sujeto pasivo	3.194.065,45	1.583.321,08	1.610.744,37
(+) Compras netas locales de suministros y materiales	71.466,65	41.215,35	30.251,30
(-) Inventario Final	-11.695,23	-33.810,39	22.115,16
SUMAN USD\$	3.287.647,26	1.604.773,30	1.682.873,96

14. Gastos de administración y ventas

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.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	2019	2018	Variación
Gastos de personal y servicios	275.901,32	240.579,32	35.322,00
Otros gastos de administración	210.648,42	208.074,62	2.573,80
Gastos financieros	8.252,51	3.534,68	4.717,83
SUMAN USD\$	494.802,25	452.188,62	42.613,63

EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre 2019 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 2019 han sido aprobados por la Administración vía Skype internet, 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