

JWFRESH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía **JWFRESH S.A.** fue constituida el 27 de noviembre de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 07 de diciembre de 2015. Su objeto social indica que la compañía se dedica al desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su cosecha o extracción hasta su comercialización, tanto interna o externa como exportador habitual. Se encuentra bajo la fiscalización de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con número de expediente 705624.

Su domicilio legal se encuentra ubicado en Guayas. Guayaquil - Cdla Vernaza Av. Joaquín Orrantía S/N y Av. Leopoldo Benítez; Edificio Trade Building, Piso 5 Oficina 542.

Sus accionistas son:

Accionista	Acciones	USD	%
Emilio Jose Mata Marcillo	6665	\$ 792	99%
Antonio Foad Saman Pendola	15	\$ 8	1%
		\$ 800,00	100%

El capital Suscrito en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la Compañía **JWFRESH S.A** es de \$800.00 y su capital Autorizado es \$0,00.

El representante Legal de la Compañía **JWFRESH S.A.** es Antonio Foad Saman Pendola. En el servicio de rentas internas consta registrado con el RUC 0992949791001 y su actividad económica principal es "Agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas" como actividad secundaria es "Otros cultivos de cereales n.c.p.: sorgo, cebada, centeno, avena, mijo, etcétera."

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2019 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Banco Guayaquil (Corriente)	AAA	AAA
Banco Guayaquil Pitahaya (Corriente)	AAA	AAA

Instrumentos Financieros. - Los instrumentos financieros de JWFRESH S.A Se clasifican en función de las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar y por pagar.
- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.
- Activos financieros medidos a valor razonable con efecto en resultados.
- Activos financieros disponibles para la venta.

Los activos financieros se darán de baja del Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o
- Se cede el activo financiero bajo los requerimientos establecidos en NIC 39.

Los pasivos financieros se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya cancelado o pagado, o bien cuando ésta haya expirado. Además, los pasivos financieros que no se midan a costo amortizado se medirán a valor razonable con efecto en resultados.

Cuentas y Documentos por Cobrar y Pagar. - Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Están registradas al costo de transferencias o depósitos vs el intercambio del servicio sustentado con los respectivos recibos de cobro que acreditan la transferencia de dominio del servicio, no existen comprobantes de ventas elaborados por el servicio.

A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Cuentas y Documentos por Pagar y Otras Cuentas y Documentos por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencias y el intercambio del servicio o bien sustentados con los respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien o servicio, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de compras de la empresa.

Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante, lo anterior, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

Propiedades, Planta y Equipos. – Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
3. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

4. Costos de financiamiento, siempre que el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos, califique como un activo de este concepto, es decir, que necesite de un período prolongado para quedar listo para su uso.

Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del período en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del período. Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del período. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo.

La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados.

La Sociedad calcula la cuota de depreciación considerando el enfoque de componentes. En este sentido, sólo es separado por componentes un elemento cuando existe un peso significativo en términos monetarios y son asignados métodos o vidas útiles diferentes entre los componentes identificados. A continuación, periodos de Depreciación a utilizar internamente:

Identificación de Vidas Útiles Estimadas o Tasas de Amortización REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO (Decreto No. 374) - Artículo 28 Numeral 6	Vida Útil	
	%	Años
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	5,00%	20
Instalaciones	10,00%	10
Maquinarias y Equipos	10,00%	10
Muebles y Enseres	10,00%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil	20,00%	5
Equipos de Cómputo y software	33,33%	30

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este Reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos.

La Sociedad ha definido incorporar valores residuales para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo en un 10% a pesar de no existir historia en recuperación de valores al finalizar las respectivas vidas útiles.

Las mantenciones menores, así como las reparaciones son imputadas con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se realizan. Por su lado, las mantenciones mayores se activan y se deprecian en función del plazo que reste hasta la próxima mantención mayor.

La Sociedad, a cada cierre contable revisa las estimaciones incorporadas en la valorización de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo.

Propiedades de Inversión. - Son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por la compañía para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- a) Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o
- b) Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos.

La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2019, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%, Tomando como referencia lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, segundo artículo enumerado a continuación del Art. 37.1 el cual establece la rebaja de la tarifa impositiva para Micro y Pequeñas empresas o exportadoras habituales. – Así como el Art. 106 que norma la clasificación de las MYPIMES y en concordancia con el Art. 53 de la misma ley que define y clasifica las MYPIMES.

Capital Social. - El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Reserva Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos y/o servicios.

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Guayaquil Cta Cte# 34013616	(a)	213,154	69,774
Banco Guayaquil Cta Cte #34016542	(b)	<u>6,298</u>	<u>(23,035)</u>
Total:		<u>219,452</u>	<u>46,739</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, Se pudo evidenciar que los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil #34013616 provienen de cobros por ventas al exterior de mango y mango orgánico a clientes como Cabefruit Produce y su mayoría por movimientos del giro del negocio como pagos de servicios básicos, nómina de empleados, además de los pagos a todos sus proveedores a través de la emisión de cheques y gastos de la parte administrativa de la empresa.
- b) Al 31 de diciembre de 2019, la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil #34016542 presenta movimientos en los meses de enero y diciembre como ingresos por préstamos de accionistas US\$ 5,464.80 y una transferencia recibida desde la cuenta corriente del banco guayaquil #34013616 por US\$ 27,554.94, seguido de dos transacciones que fueron pagos realizados a proveedores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las Cuentas y documentos por cobrar y pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(Dólares)	
Cientes comerciales locales	(a)	2,138	-
Cientes comerciles del exterior	(b)	427,805	642,519
Total:		<u>429,943</u>	<u>642,519</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, se evidenció que el saldo de esta cuenta lo conforma un cliente por el valor de \$2,138.40 el detalle a continuación:

FACTURA	FECHA	CLIENTES COMERCIALES	DETALLE	SALDO
001-001-184	27/12/2019	ECUACONGELA S.A.	MANGO ORGANICO	2,138
TOTAL:				<u>2,138</u>

- b) Al 31 de diciembre del 2019, se pudo evidenciar que el saldo de esta cuenta lo conforman cinco clientes por el valor de \$427,804.39 por la venta de mango y pitahaya se detalla a continuación:

CLIENTES EXTERIOR	SALDO
CABREFRUIT	275,702
AMAZON PRODUCE NETWORK	59,250
CH ROBINSON COMPANY	40,594
FRESHWAY PRODUCE	37,256
DAVID OPPENHEIMER CO.	15,002
TOTAL:	<u>427,804</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****5.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de los Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Anticipo a Proveedores	(a) 19,505	1,735
Total:	<u>19,505</u>	<u>1,735</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, se evidenció que la cuenta está conformada por saldos de servicios que la empresa a requerido los cuales no fueron cruzados con las facturas correspondientes debido a la ausencia de las mismas a continuación el detalle:

PROVEEDOR	VALOR
PROPALCOL	17,870
LUIS VALDEZ	750
MARTIN FRANCO	607
ETIQCICA S.A.	278
TOTAL:	<u>19,505</u>

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Iva Sobre Compras	(a) 14,434	6,368
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	(b) 747	-
Anticipo de Impuesto a la Renta	(c) 6,292	2,380
Iva pagado	-	3,343
Total:	<u>21,473</u>	<u>12,091</u>

JWFRESH S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

- a) Al 31 de diciembre del 2019, se evidenció que el saldo de la cuenta contable está representado por IVA pagado en compras realizadas en el periodo que a su vez generó crédito tributario.
- b) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta contable está representado por retenciones de Impuesto a la Renta recibidas de clientes locales.
- c) Al 31 de diciembre del 2019, verificamos que el saldo de la cuenta contable está representada por el pago del anticipo de impuesto a la renta correspondientes a los meses de julio y septiembre.

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las Cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2019:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas y Documentos por pagar	260,091	335,590
Total:	<u><u>260,091</u></u>	<u><u>335,590</u></u>

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta contable está representada por la compra de materiales que se requieren para la venta de las frutas mago y pitahaya a continuación el detalle:

PROVEEDOR	SALDO
CARTONES NACIONALES S.A.	114,582
VIOT	59,144
CURIQUINGUE	49,536
PUBLIRADIO	19,800
ASOCIADAD AGUICOLA GANADERA HEROCA S.A	16,830
CELY BAUX JUAN CARLOS	198
TOTAL:	<u><u>260,091</u></u>

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		2019	2018
		(Dólares)	
Sueldos por pagar empleados	(a)	23,731	-
Obligaciones con el IESS	(b)	189	432
Beneficios Sociales por Pagar (Decimo Tercero - Decimo Cuarto - Vacaciones)	(c)	4,449	2,418
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	(d)	5,649	4,595
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	(e)	1,237	891
Participación a trabajadores	(f)	8,551	32,393
Impuesto a la renta por pagar	(g)	10,686	40,410
Total:		54,492	81,140

- a) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo corresponde a sueldos por pagar a los empleados Bibliowicz Orellana Emilie Malka (US \$1,000.00) y Patiño Armijos Andrea Doménica (US \$1,000.00) de los meses de enero a diciembre del año auditado a continuación el detalle:

Mes	Sueldo Nomina	Fondo de Reserva	Aporte 9,45%	Sueldo a recibir
Enero	2,000	167	189	1,978
Febrero	2,000	167	189	1,978
Marzo	2,000	167	189	1,978
Abril	2,000	167	189	1,978
Mayo	2,000	167	189	1,978
Junio	2,000	167	189	1,978
Julio	2,000	167	189	1,978
Agosto	2,000	167	189	1,978
Septiembre	2,000	167	189	1,978
Octubre	2,000	167	189	1,978
Noviembre	2,000	167	189	1,978
Diciembre	2,000	167	189	1,978
Total	24,000	1,999	2,268	23,731

- b) Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 189.00; el detalle se muestra a continuación:

Obligaciones con el IESS	Valor
9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	189

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

- c) Al 31 de diciembre de 2019, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 4,448.72 el cual se compone de la siguiente manera:

Beneficios Sociales	Valor
Décimo Tercer Sueldo	333
Décimo Cuarto Sueldo	1,747
Vacaciones	2,125
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	223
1% Secap - Iccc	20
Total	4,449

- Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2019 por US\$ 333.29 conformado por saldos por pagar a los empleados que serán saldados en el siguiente periodo, cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.
 - Décima Cuarta Remuneración de los meses marzo a diciembre de 2019 por US\$ 1,747.38. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.
 - Vacaciones, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2019 por el valor de US\$ 2,125.05.
- d) Al 31 de diciembre de 2019, se pudo evidenciar que la cuenta presenta un saldo de US\$ 5,648.57 de Retenciones en la Fuente por compras realizadas en el mes de diciembre 2019.
- e) Al 31 de diciembre de 2019, se pudo evidenciar que la cuenta presenta un saldo de US\$ 1,236.74 de Retenciones en Iva por compras realizadas en el mes de diciembre 2019.
- f) Al 31 de diciembre de 2019, se pudo evidenciar que el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de participación de trabajadores por pagar originada al cierre del periodo por US\$ 8,551.25 el mismo que se cancelará en abril del 2020.
- g) Al 31 de diciembre de 2019, se evidenció que el saldo de la cuenta pertenece provisión de impuesto a la renta por pagar del periodo 2019 por el valor de \$10,686.44.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar a accionistas al 31 de diciembre de 2019:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$Dolares)	
Cuentas por pagar socios y a	(a)	102.111	102.274
Anticipo de clientes	(b)	51.829	-
Total:		<u>153.940</u>	<u>-</u>

a) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta tiene el valor de US\$ 102,110.68 conformado por un saldo de años anteriores a favor de la empresa facilitados por Socios y Accionistas y un préstamo de US \$5,464.80 y fue pagado el 12 de diciembre del 2019 por medio de depósito bancario de la cuenta Banco Guayaquil Cta Cte 34016542 Pitahaya.

b) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta anticipo de clientes tiene un saldo de US\$ 51,829.25 conformado por el siguiente detalle:

CLIENTE	SALDO
PAULMEX INTERNATIONAL	22,498
VERDE FRUITS COMPANY LLC	2,424
VISION IMPORT GROUP, LLC	26,907
TOTAL:	<u>51,829</u>

10.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del Patrimonio de los Accionistas, al 31 de diciembre del 2019:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Capital Suscrito o Asignado	(a) 800	800
Reserva de Capital	17,494	17,494
Resultados Acumulados del Ejercicio	146,547	36,949
Resultados del Ejercicio	57,008	128,836
Total:	<u>221,850</u>	<u>184,079</u>

a) Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta contable está representado por los siguientes valores:

JWFRESH S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

El capital social de la compañía Financentro S.A. está constituido por US\$ 800.00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acción %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Mata Marcelllo Emilio Jose	Ecuador	99%	792,00	1,00	792,00
Samán Pendola Antonio Foad	Ecuador	1%	8,00	1,00	8,00
			<u>800,00</u>		<u>800,00</u>

11.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de diciembre del 2019:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$ Dólares)	
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	(a)	882,176	1,017,360
TOTAL INGRESOS		<u>882,176</u>	<u>1,017,360</u>
(-) COSTOS		-	697,411
(-) GASTOS			
Gastos de Administración	(b)	63,585	103,582
Gastos de Financieros	(c)	296	411
Gastos de Exportación	(d)	761,287	-
TOTAL GASTOS		<u>825,168</u>	<u>103,994</u>
Resultados Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		<u>57,008</u>	<u>215,955</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de las cuentas contables de ingresos por venta de mango y mango orgánico facturados durante el periodo por la suma de US\$ 882,176.25.
- b) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta contable es de US\$ 63,585.44 corresponde a los Gastos Administrativos los cuales se detallan de la siguiente manera:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

GASTOS ADMINISTRATIVOS		VALOR
Sueldos Unificados Adm.	1.	24,000
Beneficios Sociales Adm.	2.	8,703
Servicios Contratados Adm.	3.	3,649
Impuesto Relacion Dependencia	4.	2,125
Contribuciones a Superintendencia de Compañías A	5.	534
IVA Gasto Adm.	6.	794
Gastos de Oficina Adm.	7.	18
Otros gastos	8.	21,280
Estudios y Analisis	9.	300
Servicio Auditoria		2,182
TOTAL		63,585

1. Al 31 de diciembre de 2019, los sueldos administrativos están conformados por el sueldo integro de los empleados encargados de las tareas administrativas de JWFRESH S.A.
2. Al 31 de diciembre de 2019, el gasto de aportes a la Seguridad Social está conforme a la información presentada en el IESS y a la provisión del gasto de beneficios sociales del personal administrativo.
3. Al 31 de diciembre de 2019, el gasto de cuenta está conformado por gastos que realizo la empresa por contratación y pago de capacitaciones por implementación de nuevo sistema contable entre otros.
4. Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta se conforma el gasto al impuesto por relación de dependencia asumidos por JWFRESH S.A
5. Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta se conforma el gasto por contribución a la super intendencia de compañías, valores y seguros asumidos por JWFRESH S.A.
6. Al 31 de diciembre del 2019, los gastos de esta cuenta detallan el Iva que se pagó durante los meses de marzo a noviembre del año auditado.
7. Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta gastos de oficina administrativo existió un movimiento en el año y fue por la compra de block de liquidaciones de compra para la empresa.
8. Al 31 de diciembre del 2019, los movimientos de esta cuenta conforman gastos por actividades de la empresa como reembolso de gastos y pago a proveedores por asesoría agrícola.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

9. Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta se conforma, por gastos como: contratación de servicios de auditoría, estudios y análisis de pesticidas en las frutas.
- c) Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta contable es de US\$ 295.68 correspondiente a los interés y comisiones bancarias de la cuenta del Banco Guayaquil Cuenta Corriente #34013616 y #34016542.
- d) Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la contable es de US\$ 761,286.81 correspondiente a gastos generados por la empresa para las exportaciones que se realizaron en el año a continuación el detalle:

GASTOS DE EXPORTACION	VALOR
FRUTAS DE EXPORTACION	465,053
CAJAS PARA FRUTA	119,286
SERVICIOS DE REFRIGERACION	103,363
SERVICIO DE LOGISTICA	37,216
TRANSPORTE	16,515
BL	11,075
FITOSANITARIO	4,551
SERVICIO DE PORTEO	2,715
COURIER	1,343
CARTIFICADOS DE ORIGEN	120
CONTENEDOR	49
TOTAL:	761,287

12.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019:

	2019	2018
	(US\$ Dólares)	
Resultados antes de Participar trabajadores e Impuesto Renta	57,008	215,955
(-) Participacion Trabajadores	8,551	32,393
Base del Calculo	48,457	183,561
(+) Gastos no deducibles	118	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	48,575	183,561
Tasa Aplicable: 22%	10,686	40,383
(-) Anticipo del Imp. A la renta	(6,292)	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	(747)	-
Impuesto a la Renta por Pagar	3,648	40,383

JWFRESH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Al 31 de diciembre de 2019, la utilidad del periodo provisionada fue de \$57,008.32 antes de impuestos y participación de trabajadores.

13.- CONTINGENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe (febrero 28 de 2020), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe (febrero 28 de 2020), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con eventos subsecuentes que afecten la situación financiera de la compañía.