
JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2013

INDICE

Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales.....
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas
Estado de flujo de efectivo
Notas a los estados financieros.....

2
3
4
5
6

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2013	2012
<u>Activo</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	17,335	918
Deudores Comerciales		4,658	220,879
Partes Relacionadas		320,586	52,573
Activos por impuestos corrientes	(7)	38,810	6,542
Inventario		487,587	208,057
Otros Activos Corrientes		14,350	4,013
Total activo corriente		883,325	492,983
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(8)	16,371	57
Total activo no corriente		16,371	57
Total activo		899,696	493,040
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Acreedores Comerciales	(9)	723,247	371,889
Partes Relacionadas	(9)	121,538	-
Otras Cuentas por Pagar		4,805	95,989
Impuesto a la Renta por pagar		4,808	5,244
Impuestos corrientes por pagar		1,003	1,899
Participación Trabajadores por pagar		3,856	1,346
Beneficios Empleados		8,192	1,472
Total pasivo corriente		867,450	477,839
Pasivo no corriente		-	-
Patrimonio:			
Capital social	(10)	800	800
Reservas		-	-
Resultados acumulados		14,401	12,020
Resultados del ejercicio		17,045	2,381
Total patrimonio		32,246	15,201
Total pasivo y patrimonio		899,696	493,040

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



George Wall



Jonathan

Georgina Kure Massuh
Gerente general

Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2013	2012
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias	(11)	370,961	355,701
Costo de Ventas		<u>(128,734)</u>	<u>(307,041)</u>
Total ingresos de actividades ordinarias		242,226	48,660
Gastos			
Administrativos	(12)	89,281	25,255
Servicios	(12)	71,828	10,923
Insumos y Materiales	(12)	42,053	1,355
De ventas	(12)	-	1,305
Impuestos	(12)	7,769	611
Depreciación y Amortización	(12)	<u>5,587</u>	<u>240</u>
Total gastos		216,517	39,689
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		25,709	8,971
Provisión para participación a trabajadores		3,856	1,346
Amortización de pérdidas acumuladas		-	-
Provisión para impuesto a la renta		<u>4,808</u>	<u>5,244</u>
Utilidad de operaciones continuadas		17,045	2,381
Resultado integral total del año		<u>17,045</u>	<u>2,381</u>
Ganancia por acción		<u>21.31</u>	<u>2.98</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Georgina Kure Massuh
Gerente general



Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	-	-	-	12,020	2,381	15,201
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	2,381	(2,381)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2013	-	-	-	-	-	17,045	17,045
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	-	-	-	14,401	17,045	32,246

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	-	-	-	(6,270)	18,289	12,820
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	18,289	(18,289)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2012	-	-	-	-	-	2,381	2,381
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	-	-	-	12,020	2,381	15,201

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Georgina Kure Massuh
Gerente general



Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2013	2012
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	314,098	273,572
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(94,573)	(361,679)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(83,906)	(17,040)
Otros pagos por actividades de operación	(97,302)	(4,128)
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>38,317</u>	<u>(109,275.15)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos bancarios	-	-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(21,901)	95,989
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(21,901)</u>	<u>95,989</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	16,416	(13,286)
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	918	14,204
Saldo al final del año	<u>17,335</u>	<u>918</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	25,709	8,971
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	5,587	240
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	4,808	5,244
Ajuste por gasto por participación Trabajadores	3,856	1,346
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(51,791)	(217,440)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(9,876)	13,538
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(4,000)
(Incremento) disminución en inventarios	(279,530)	(11,190)
(Incremento) disminución en otros activos	(32,728)	(4,128)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	376,908	121,773
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(6,140)	(6,590)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5,374	(17,040)
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	4,805	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(8,664)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>38,317</u>	<u>(109,275)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Georgina Kure Massuh
Gerente general



Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP, está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos textiles.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 28 de marzo del 2014.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) Arrendamientos

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(h) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(j) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(k) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Notas a los estados financieros (continuación)

(I) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	<u>17,335</u>	<u>918</u>

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito tributario - IVA	(a)	37,512	704
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	<u>1,298</u>	<u>5,838</u>
		<u>38,810</u>	<u>6,542</u>

(a) Representa el crédito tributario generado por retenciones en la fuente de IVA recibidas por cobros con tarjetas de crédito, además del crédito tributario generado por las compras de bienes y servicios que generan crédito tributario.

Notas a los estados financieros (continuación)

(b) Incluye US \$ 1.084,02 por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas durante el año 2013 en la facturación mensual de productos textiles; y US \$ 213,74 correspondiente a saldo a favor del contribuyente por pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del Año 2012.

8.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo	26,268	4,367
Depreciación acumulada	<u>(9,897)</u>	<u>(4,310)</u>
	<u>16,371</u>	<u>57</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Muebles y enseres	12,890	815
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	9,569	2,189
Equipos de computación y software	3,808	1,363
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta	<u>(9,897)</u>	<u>(4,310)</u>
Saldo al 31.12.2013	<u>16,371</u>	<u>57</u>

9.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Acreedores comerciales	(a)	723,247	371,889
Acreedores no comerciales	(b)	<u>121,538</u>	<u>-</u>
		<u>844,785</u>	<u>371,889</u>

10.- Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2013 de US\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

Notas a los estados financieros (continuación)

11.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2013 y 2012 corresponden a facturación emitida por arrendamientos operativos de bienes inmuebles. El incremento en comparación con el período 2012 fue US \$ 15.260.

12.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Administrativos	89,281	25,255
Servicios	71,828	10,923
Insumos y Materiales	42,053	1,355
De ventas	-	1,305
Impuestos	7,769	611
Depreciación y Amortización	<u>5,587</u>	<u>240</u>
	<u>216,517</u>	<u>39,689</u>

13.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

14.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2014.

