JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

INDICE

Estados de situación financiera 2
Estados de resultados integrales..... 3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas 4
Estado de flujo de efectivo 5
Notas a los estados financieros..... 6

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	12,330	11,948
Deudores Comerciales			9,707
Deudores no Comerciales		28,720	5,474
Partes Relacionadas		45,995	175,373
Activos por impuestos corrientes	(7)	661,781	27,518
Inventario			560,772
Otros Activos Corrientes			4,460
Total activo corriente		748,825	795,251
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(8)	5,311	10,841
Total activo no corriente		5,311	10,841
Total activo		754,136	806,092
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores Comerciales	(9)		673,301
Partes Relacionadas	(9)	141,434	-
Otras Cuentas por Pagar no relc		507,855	-
Impuesto a la Renta por pagar		7,664	10,727
Impuestos corrientes por pagar		808	726
Participación Trabajadores por pagar		5,300	8,605
Anticipo Cliente			5,378
Beneficios Empleados		15,083	13,636
Obligaciones IESS		2,620	-
Total pasivo corriente		680,765	712,374
Pasivo no corriente			23,439
Patrimonio:			
Capital social	(10)	800	800
Reservas		-	-
Resultados acumulados		69,479	31,446
Resultados del ejercicio		22,372	38,033
Total patrimonio		**92,652**	**70,279**
Total pasivo y patrimonio		773,416	806,092

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 RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias	(11)	964,936	761,208
Costo de Ventas		(659,798)	(460,531)
Total ingresos de actividades ordinarias		305,139	300,677
Gastos			
Administrativos	(12)	177,374	171,231
Servicios	(12)	73,746	63,413
Insumos y Materiales	(12)	102	2,663
Varios	(12)	12,046	-
Impuestos	(12)	1,004	537
Depreciación y Amortización	(12)	5,530	5,468
Total gastos		269,802	243,312
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		35,337	57,365
Provisión para participación a trabajadores		5,300	8,605
Amortización de pérdidas acumuladas			-
Provisión para impuesto a la renta		7,664	10,727
Utilidad de operaciones continuadas		22,372	38,033
Resultado integral total del año		22,372	38,033
Ganancia por acción		27.97	47.54

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 2015 y 2014

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 2014	800	-	-	-	31,406	38,073	70,279
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	38,073	(38,073)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2015	-	-	-	-	-	22,372	22,372
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	-	-	-	69,479	22,372	92,652

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	-	-	-	14,401	17,045	32,246
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	17,005	(17,005)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2014	-	-	-	-	-	38,033	38,033
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	-	-	-	31,406	38,073	70,279

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 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,075,397	906,361
Otros cobros por actividades de operación	11,009	16,833
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(888,026)	(743,931)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(175,112)	(169,644)
Otros pagos por actividades de operación	(22,887)	(15,006)
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	381	(5,386)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos bancarios	-	-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	381	(5,386)
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	11,948	17,335
Saldo al final del año	12,330	11,948
Utilidad antes de participación e impuestos	35,337	57,365
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	5,530	5,468
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	7,664	10,727
Ajuste por gasto por participación Trabajadores	5,300	8,605
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	119,122	140,164
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3,284)	4,416
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-
(Incremento) disminución en inventarios	(101,009)	(73,185)
(Incremento) disminución en otros activos	12,698	11,354
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(31,592)	(171,484)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	7,661	(276)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4,538)	1,587
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	(5,378)	573
Incremento (disminución) en otros pasivos	(47,131)	(701)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	381	(5,386)

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 2015 y 2014
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

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 2015.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 24 de marzo del 2016.

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 acabo 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.

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:

	Años de vida útil estimada
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.

(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.

(l) 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 2015 y 2014, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	2015	2014
Bancos	12,330	11,948

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Crédito tributario - IVA	**(a)**	9,670	20,679
Crédito tributario - Imp. Rta.	**(b)**	9,610	6,839
		19,280	27,518

(a) Representa el crédito tributario generado por retenciones en la fuente de IVA US $ 9.670,20 recibidas por cobros con tarjetas de crédito, además del crédito tributario geneardo por las compras de bienes y servicios que generan crédito tributario.

(b) Incluye US $ 4,3205.19 por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas durante el año 2015 en la facturación mensual de productos textiles; y US $ 5,404.66 correspondiente a saldo a favor del contribuyente por pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del Año 2015.

8.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	2015	2014
Costo		26,268
Depreciación acumulada		(15,427)
	-	10,841

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

	2015	2014
Muebles y enseres	12,890	12,890
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	9,569	9,569
Equipos de computación y software	3,808	3,808
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta	-	-
Saldo al 31.12.2014	26,268	26,268

9.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		2015	2014
Acreedores comerciales	**(a)**	-	673,301
Acreedores no comerciales	**(b)**	507,855	-
		507,855	673,301

10.- Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2015 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 2015 corresponden a facturación emitida venta al por mayor y menor de productos textiles.. US $ 964.936,32

12.- Gastos

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

	2015	2014
Administrativos	177,374	89,281
Servicios	73,746	71,828
Insumos y Materiales	102	42,053
De ventas	12,046	-
Impuestos	1,004	7,769
Depreciación y Amortización	5,530	5,587
	269,802	216,517

13.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 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 24 de marzo del 2016.