JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

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 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	….2015
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	11,639	12,330
Deudores Comerciales			
Deudores no Comerciales		14,276	28,720
Partes Relacionadas			45,995
Activos por impuestos corrientes	(7)	677,534	661,781
Inventario			
Otros Activos Corrientes			
Total activo corriente		703,449	748,825
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(8)	4,428	5,311
Total activo no corriente		4,428	5,311
Total activo		707,877	754,136
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores Comerciales	(9)		
Partes Relacionadas	(9)	-	141,434
Otras Cuentas por Pagar no relc		269	507,855
Impuesto a la Renta por pagar		8,817	7,664
Impuestos corrientes por pagar		7	808
Participación Trabajadores por pagar		2,467	5,300
Anticipo Cliente		3,100	
Beneficios Empleados		-	15,083
Obligaciones IESS		-	2,620
Total pasivo corriente		14,660	680,765
Pasivo no corriente		595,401	
Patrimonio:			
Capital social	(10)	800	800
Reservas		-	-
Resultados acumulados		91,852	69,479
Resultados del ejercicio		5,165	22,372
Total patrimonio		**97,816**	**92,652**
Total pasivo y patrimonio		707,877	773,416

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 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias	(11)	536,507	964,936
Costo de Ventas		(359,715)	(659,798)
Total ingresos de actividades ordinarias		176,792	305,139
Gastos			
Administrativos	(12)	104,846	177,374
Servicios	(12)	48,751	73,746
Insumos y Materiales	(12)	161	102
Varios	(12)	4,956	12,046
Impuestos	(12)	747	1,004
Depreciación y Amortización	(12)	883	5,530
Total gastos		160,344	269,802
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		16,449	35,337
Provisión para participación a trabajadores		2,467	5,300
Amortización de pérdidas acumuladas			
Provisión para impuesto a la renta		8,817	7,664
Utilidad de operaciones continuadas		5,165	22,372
Resultado integral total del año		5,165	22,372
Ganancia por acción		6.46	27.97

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 2016 y 2015

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 2015	800	-	-	-	69,479	22,372	92,652
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	22,372	(22,372)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2016	-	-	-	-	-	5,165	5,165
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	-	-	-	91,852	5,165	97,816

	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	-	-	-	31,446	38,033	70,279
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	38,033	(38,033)	-
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

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 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2016	2015
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	608,948	1,075,397
Otros cobros por actividades de operación	9,599	11,009
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(477,819)	(888,026)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(117,311)	(175,112)
Otros pagos por actividades de operación	(24,106)	(22,887)
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(691)	381
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos bancarios	-	-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(691)	381
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	11,639	12,330
Saldo al final del año	10,948	12,711
Utilidad antes de participación e impuestos	16,449	35,337
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	883	5,530
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	8,817	7,664
Ajuste por gasto por participación Trabajadores	2,467	5,300
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	60,584	119,122
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8,757	(3,284)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(15,754)	(101,009)
(Incremento) disminución en otros activos	10,378	12,698
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(641,441)	(31,592)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(8,380)	7,661
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(23,003)	(4,538)
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	3,100	(5,378)
Incremento (disminución) en otros pasivos	576,453	(47,131)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(691)	381

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 2016 y 2015
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 2016.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 04 de Abril del 2017.

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 2016 y 2015, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	2016	2015
Bancos	11,639	12,330

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2016	2015
Crédito tributario - IVA	**(a)**	72	9,670
Crédito tributario - Imp. Rta.	**(b)**	8,831	9,610
		8,902	19,280

(a) Representa el crédito tributario generado por retenciones en la fuente de IVA US $ 71,67 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 $ 2,273.3 por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas durante el año 2016 en la facturación mensual de productos textiles; y US $ 6,557.31 correspondiente a saldo a favor del contribuyente por pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del Año 2016.

8.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	2016	2015
Costo	26,268	26,268
Depreciación acumulada	(21,840)	(20,957)
	4,428	5,311

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

	2016	2015
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	(21,840)	(20,957)
Saldo al 31.12.2016	4,428	5,311

9.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		2016	2015
Acreedores comerciales	**(a)**	-	-
Acreedores no comerciales	**(b)**	269	141,434
		269	141,434

10.- Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2016 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 2016 corresponden a facturación emitida venta al por mayor y menor de productos textiles.. US $ 536,507.14

12.- Gastos

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

	2016	2015
Administrativos	104,846	177,374
Servicios	48,751	73,746
Insumos y Materiales	161	102
De ventas	4,956	12,046
Impuestos	747	1,004
Depreciación y Amortización	883	5,530
	160,344	269,802

13.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 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 14 de Abril del 2017.