
JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros:	
1.- Información general	8
2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros	8
3.- Moneda de presentación	8
4.- Políticas contables significativas	8
5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación	11
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo	11
7.- Activos financieros	12
8.- Existencias	12
9.- Activos por impuestos corrientes	12
10.- Propiedades, planta y equipos	13
11.- Cuentas por pagar	13
12.- Otras obligaciones corrientes	13
13.- Otros pasivos corrientes	14
14.- Pasivo no corriente	14
15.- Capital social	14
16.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias	14
17.- Costos	15
18.- Gastos	15
19.- Impuesto a la renta	15
20.- Partes relacionadas	16
21.- Eventos subsecuentes	16
22.- Aprobación de los estados financieros	16

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	92,167	96,177
Activos financieros	(7)	84,947	91,075
Existencias	(8)	-	0
Activos por impuestos corrientes	(9)	15,284	6,882
Total activo corriente		192,399	194,134
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(10)	2,214	2,952
Total activo		194,612	197,085
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	(11)	90,675	96,293
Otras obligaciones corrientes	(12)	6,188	5,198
Otros pasivos corrientes	(13)	-	8,786
Total pasivo corriente		96,864	110,276
Pasivo no corriente	(14)	-	-
Patrimonio:			
Capital social	(15)	800	800
Resultados acumulados		72,112	72,112
Resultados netos del ejercicio a disposición de los accionistas		24,837	-
Total patrimonio		97,749	72,912
Total pasivo y patrimonio		194,612	183,188

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente general



Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos</u>			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Venta de bienes	(16)	840,231	686,596
<u>Costos</u>			
Costo de venta:			
Costo de venta	(17)	<u>(448,893)</u>	(1,179,865)
Ganancia bruta		391,338	-493,269
<u>Gastos</u>			
Administrativos	(18)	(10,094)	(87,316)
Ventas	(18)	(343,783)	(13,764)
Financieros	(18)	-	0
Total gastos		<u>(353,876)</u>	<u>(101,080)</u>
Utilidad/Perdida antes de participación e impuestos		37,462	(594,348)
Provisión para participación a trabajadores	(19)	(5,619)	-
Provisión para impuesto a la renta	(19)	<u>(7,005)</u>	-
Perdida de operaciones continuadas		24,837	(594,348)
Resultado integral total del año		<u><u>24,837</u></u>	<u><u>(594,348)</u></u>
Ganancia por acción		31	(743)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente general



Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Resultados Acumulados	Utilidades por Aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	72,110	-	72,910
Más (menos):				
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-
Aportes de Accionistas	-	-	-	-
Resultado neto del período	-	-	24,837	24,837.04
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	72,110	24,837.04	97,747

	Capital Social	Resultados Acumulados	Utilidades por Aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	97,015	-24,905	72,910
Más (menos):				
Transferencia a resultados acumulados	-	-24,905	24,905	-
Aportes de Accionistas	-	-	-	-
Resultado neto del período	-	-	-	0
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	72,110	-	72,910

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente general



Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	853,013	596,073
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(840,907)	(1,780,669)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(6,655)	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Impuesto a la renta pagado	-	(6,161)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(17,154)	1,283,038
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	<u>(11,703)</u>	<u>92,281</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	7,692.94	-
Aportes de accionistas para aumento de capital	-	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de inversión	<u>7,692.94</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos bancarios	-	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(4,010)	92,282
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	<u>96,177</u>	<u>3,895</u>
Saldo al final del año	<u>92,167</u>	<u>96,177</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	37,462	0
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-	-738
Ajustes por gastos de impuesto a la renta	7,005	-
Ajustes por gastos de participación de trabajadores	5,619	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	12,782	-90,523
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6,655)	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	677,534
(Incremento) disminución en otros activos	(7,664)	-1,450
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(40,049)	-498,986
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(5,799)	-2,342
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	(5,619)	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(8,786)	8,786
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	2
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	<u>(11,703)</u>	<u>92,282</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente general



Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

Jeans & Jeans S.A. Jeanscorp se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 20 de junio del 2001, el objetivo principal de la compañía es dedicarse a la venta al por mayor y menor de productos textiles en general.

Las actividades de la compañía en general están reguladas por el Ley de Compañías, Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversión y su Reglamento, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Código Laboral, Civil, Tributario y 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 Normas Internacionales de Información Financiera Entidades - NIIF , emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 15 de Mayo del 2020.

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.

JEANS & JEANS S.A. JEANSCORP

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

- 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) Existencias

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. La medición del costo utilizado es el costo promedio.

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

(d) 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>
Equipos de oficina	10
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

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 costo 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

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) Obligaciones con instituciones financieras

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costes directos de emisión. Posteriormente se valoran al coste amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo

Los cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que no presentan un plazos fijos de cancelación ni generan intereses.

(k) 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.

Notas a los estados financieros (continuación)

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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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 NIIF, 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 2019, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	(a) 0	285
Bancos	(b) 92,167	6,913
Inversiones	(c) 0	88,979
	<u>92,167</u>	<u>96,177</u>

(a) Corresponde a fondos de cajas chicas.

(b) Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales

Notas a los estados financieros (continuación)

(b) Corresponde a inversiones con la compañía Suzuki.

7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2019, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores comerciales	(a)	84,947	392
Cheques Post-fecha	(b)	-	90,683
		<u>84,947</u>	<u>91,075</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes

(b) Valores reposan en custodia de los administradores. A la fecha del informe.

8.- Existencias

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de inventarios fueron los siguientes:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Mercadería en almacén	(a)	-	0

(a) Durante el ejercicio económico 2019 la compañía inició el cambio de productos, pasando de vender principalmente telas a vender ropa (gorras, mochilas, chompas, guantes) para motociclistas.

9.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario - IVA		-	0
Crédito tributario - Imp. Rta.	(a)	15,284	6,882
		<u>15,284</u>	<u>6,882</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2019 incluye el saldo por concepto de Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, que le han sido efectuadas a la compañía en ventas locales durante el mencionado ejercicio económico; adicional por concepto de Anticipo del Impuesto a la Renta.

Notas a los estados financieros (continuación)

10.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2019, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo	26,268	26,268
Depreciación acumulada	<u>(24,054)</u>	<u>(23,316)</u>
	<u>2,214</u>	<u>2,952</u>

El costo de propiedades, planta y equipos esta compuesto como sigue:

Maquinaria/ M&E	22,459	22,459
Equipos de Computo	<u>3,808</u>	<u>3,808</u>
	<u>26,268</u>	<u>26,268</u>

El movimiento de la cuenta de propiedades, planta y equipos durante el período 2019 está compuesto como se detalla a continuación:

	<u>2019</u>
Saldo inicial	2,952
Adiciones/Bajas	-
Gastos de depreciación	<u>(738)</u>
Saldo Final	<u>2,214</u>

11.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acreedores comerciales locales	(a) <u>92,167</u>	<u>96,293</u>

- (a) Representa el saldo de las cuentas por pagar a proveedores locales como: Shot Line Store SHLS S.A.; Kingbanplast S.A.; entre otros originados por la adquisición de bienes y servicios, estos importes no devengan intereses.

12.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Administración tributaria	(a) <u>6,188</u>	<u>5,198</u>

- (a) Corresponde a valores de impuestos retenidos por concepto de Iva por pagar por retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

Notas a los estados financieros (continuación)

13.- Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, el grupo de otros pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos de clientes	(a) <u>0</u>	<u>8,786</u>

(a) Constituye valores a favor de clientes, los cuales no se liquidaron en transacciones del ejercicio económico 2019.

14.- Pasivo no corriente

Al 31 de diciembre del 2019, el pasivo no corriente se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionistas	(a) <u>0</u>	<u>0</u>

(a) Constituye valores adeudados a accionistas, los cuales no generan intereses ni presentan fecha de vencimiento.

15.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fue de US \$ 800 conformado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># Acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% Participación</u>
Khoury Mata George Eli	400	400	50%
Khoury Mata Omar Andrés	400	400	50%
Totales	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

16.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2019 y 2018 corresponden la comercialización de productos textiles.

17.- Costos

Durante los años 2019 y 2018 la técnica de cálculo del costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

18.- Gastos

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

Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Administrativos	10,094	87,316
Ventas	343,783	13,764
Financieros	-	0
Total Gastos	<u>353,876</u>	<u>101,080</u>

19.- Impuesto a la Renta

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2011, el porcentaje fue del 24%, para el 2012 fue del 23% y a partir del 2013 se aplica el 22% y a partir del 2019 se aplica el 25%.

La tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 10% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	37,462	(594,348)
(-) 15% participación trabajadores	-5,619	-
Más (menos) partidas de conciliación:		
(+) Gastos no deducibles	-	-
Utilidad gravable	31,842	(594,348)
Tasa de impuesto	22%	22%
(=) Impuesto a la renta causado	<u>7,005</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la determinación del impuesto a la renta a pagar del contribuyente fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente	7,005.32	-
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	-	6,161
(=) Impto. a la renta causado mayor al anticipo	7,005.32	(6,161)
(+) Saldo del anticipo no pagado	-	-
(-) Retenciones en la fuente del año	(8,402)	-
(-) Credito tributario años anteriores	(6,882)	(14)
(=) Saldo a Favor del Contribuyente	<u>(8,279)</u>	<u>(14)</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

20.- Partes relacionadas

Saldos con partes relacionadas locales:

Al cierre del ejercicio 2019, dentro del grupo de pasivos no corrientes se mantienen saldos pendientes de pago a las siguientes partes relacionadas:

Relacionadas, nota 16	2019
Accionistas	<u>0</u>

21.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 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.

22.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 15 de Mayo del 2020.
