

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA. S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador el 22 de abril del 2010, e inscrita en el Registrador Mercantil el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la venta al por mayor de prendas de vestir.

## 2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

## 3. BASE DE PREPARACIÓN

### Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

### a) Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

### b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los Principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten. Las estimaciones

relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

#### 4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción. La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

#### 5. SEGMENTO OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

#### 6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

##### 6.1. Riesgos Operacionales

##### a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA. No tiene litigios. Como toda empresa, JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA. Puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

**b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores**

La empresa JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA. tiene políticas explícitas de manejo de su cartera de proveedores y clientes, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

**c) Riesgos no asegurados**

Por su composición económica, la compañía cuenta con seguro de sus bienes susceptibles a sufrir riesgos, y su probabilidades de pérdida de los mismos son bajas., Como todo negocio, puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

**6.2. Riesgo País**

La empresa JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA. tiene presencia en el mercado nacional (e internacional). En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

**6.3. Riesgo por fluctuación de interés**

La empresa JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA. No mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano.

**6.4. Riesgo de activos**

Los activos fijos de edificación, infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto

**8. CUENTAS POR COBRAR**

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**9. INVENTARIO**

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados.

**10. PROPIEDADES MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

**10.1 COSTO**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes. Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

## 10.2 Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

## 10.3 Deterioro del valor de los Activos no Financieros

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

## 11. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

## 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable.

## 13. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

#### 14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### 15. INGRESOS FINANCIEROS

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

#### 16. GASTO DE OPERACIÓN

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, 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 derivada de ellos.

#### 17. Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

**18. DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLE QUE CONFORMAN EL BALANCE GENERAL**

**3.- DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLE QUE CONFORMAN EL BALANCE**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bancos(a)	121.90	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(a) Corresponde a saldo en cuenta mantenidas en el Banco Pichincha

**2. CREDITOS FISCALES**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Crédito Tributario Renta	3260.79	0.00
Crédito Tributario IVA	1484.90	-
<b>Total</b>	<b>4744.88</b>	<b>0.00</b>

**3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ctas. por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	15069.04	0.00
Otras Ctas. Por Cobrar No Relacionados Locales	81.79	176.16
<b>Total</b>	<b>15150.83</b>	<b>176.16</b>

**4. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN ALMACEN**

Al 31 de diciembre del 2019, están compuestos como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inventario de Productos Terminados	67768.64	57918,64
<b>Total</b>	<b>67768.64</b>	<b>57918,64</b>

5. **PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por los años 2019, es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	136.348,25	136.348,25
Muebles y Enseres	6.058,46	6.058,46
Vehículos	23.389,97	23.389,97
Equipos Computación y Software	26.429,65	26.429,65
Subtotal	192.226,33	192.226,33
(-)Depreciación acumulada	- 73.009,64	- 71.974,87
<b>Total</b>	<b>119.216,69</b>	<b>120.251,46</b>

Durante el año 2019, no se reconoció ninguna pérdida por el deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, ya que de acuerdo con la revisión efectuada no se encontraron indicios de la misma.

El detalle de propiedades de Inversión por los años 2019, es el siguiente:

	<u>2019</u>
Propiedad de Inversión	60000.00
<b>Total</b>	<b>60000.00</b>

6. **PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019, están conformadas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores De Mercadería	41453.20	21.661,34
Sri Impuesto Fiscal Mensual	885.50	341,92
Impuestos a la renta por pagar	0.00	367,55
Aportes Al less	1015.31	1.043,20
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	268.97	535,31
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	2613.59	2.719,64
Participación Laboral Por Pagar	1353.66	3.001,96
Provisión beneficios sociales	4722.00	5,195.00
Sueldos por pagar	2310.68	-
<b>Total</b>	<b>60079.17</b>	<b>29.670,92</b>

**7. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2019 están conformados como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Préstamos de Accionistas	106474.57	0.00
<b>Total</b>	<b>106474.57</b>	<b>0.00</b>

**9. PATRIMONIO Y CAPITAL SOCIAL**

**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 2000.00, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

**Reserva Legal**

La ley de Compañías establece que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los Socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Al 31 de diciembre del 2019 están conformados como sigue:

**RESERVA LEGAL 2.755,28**

**Aporte para futuras Capitalizaciones**

Los socios han decidido mantener el valor acumulado al 2019 durante el periodo 2019 en el monto de \$ 177.840,31

**Resultados Acumulados**

	<b>2019</b>
Periodo Fiscal 2012	10.115,70
Periodo Fiscal 2013	11.923,84
Periodo Fiscal 2014	18.080,76
Periodo Fiscal 2015	4.852,89
Periodo Fiscal 2016	4.501,91
Periodo Fiscal 2017	13.110,07
Periodo Fiscal 2018	12.431,85
	<b>75.017,02</b>

**14. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2017 como sigue:

		<u>2019</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(A)	9024.42
( - ) 15% participación a trabajadores	(B)	1353.66
(+) Gastos no Deducibles		5634.00
(-) Deducciones especiales		11310.00
Utilidad Gravable:		1994.76
Impuesto Mínimo		438.35
Utilidad neta para los Socios		<u>7670.76</u>

**20. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS**

No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

**21. HECHOS RELEVANTES**

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

**22. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 20 de julio del 2020 (fecha de presentación de la información financiera), la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, que requieran ajustes o revelación.

Ing. María Fernanda Cabanilla  
CONTADORA

Sra. Silvia Campo Verde Jaramillo  
GERENTE