

EL COMISARIATO DEL JEAN - JEANCOMSA S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

CONSTITUCIÓN: Es una sociedad anónima, de nacionalidad ecuatoriana constituida legalmente en el Ecuador con fecha 14 de junio 2010.

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: El objetivo principal de la Empresa es la producción, compra, venta, importación, exportación, comercialización, representación, suministro y distribución de todo tipo de: calzado, hilos, ropa, prendas de vestir lencería, telas, textiles y productos textiles en general.

DOMICILIO DE LA EMPRESA: Se encuentra domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, sector La Delicia en las calles OE4-501 y Av. De La Prensa.

RUC: 1792257948001

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

La Empresa preparará sus estados financieros (no consolidados) de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Empresa considera como equivalentes del efectivo solo a los saldos de efectivo en caja y bancos, dentro de los cuales se encuentran a aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. *Los sobregiros contables son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable provenientes de la facturación por ventas de productos elaborados, procesados y comercializados por la Empresa, las mismas que tienen un vencimiento establecido con varios proveedores de 30 a 60 días; también se incluye una provisión para reducir su valor al de probable



EL COMISARIATO DEL JEAN - JEANCOMSA S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las mismas que son analizadas periódicamente.

c) Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

d) Empresas Relacionadas

Son aquellas cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o compra de bienes de acuerdo a convenios establecidos. Este tipo de transacciones no generan intereses o multas ni un tiempo definido para su pago o cobro.

e) Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

f) Impuestos a la Renta

El Impuesto a la Renta se aplicará sobre aquellas rentas que obtenga la Empresa dentro del ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. El cálculo a pagar por impuesto a la renta se realizará de acuerdo a lo establecido en La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno y Reglamento para la aplicación de La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. La Empresa reconoce el 22% para el cálculo del impuesto. Para este año el valor del Impuesto será \$5.365,96.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Se realizará la provisión directa del 15% de las utilidades de la Empresa para sus trabajadores en relación de dependencia. Para este año el valor es de \$5.089,62.



EL COMISARIATO DEL JEAN - JEANCOMSA S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

4. ESTADOS FINANCIEROS

a) Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un aumento en el 8,15%, en comparación al período fiscal anterior.

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	418,927.95	456,104.73	37,176.77	8,15%

El manejo del dinero, propio del giro del negocio, se lo distribuye así:

CAJA GENERAL	7,890.52
BANCO PICHINCHA	2,550.55
PROMERICA	655.06
BANCO BOLIVARIANO	3,963.08
BANCO PICHINCHA Cta. Ahorros	182.52

Por lo tanto, el efectivo y sus equivalentes suman \$15.597,35.

b) Crédito Fiscal

Su composición al 31 de diciembre del 2019, cierre del período fiscal es la siguiente:

CREDITO TRIBUTARIO (IR)	4,775.95
-------------------------	----------

c) Inventarios

Otro punto importante de la empresa es su inventario, que se encuentran establecido de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2019:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	124,227.57
INVENTARIO SUMINISTROS DE CONFECCION	3,942.78
(-) PROVISIÓN POR OBSOLESCENCIA DE INVENTARIOS	- 18,634.14

Por lo tanto el total de inventarios suman \$ 109,536.22.

d) Activo no Corriente



EL COMISARIATO DEL JEAN - JEANCOMSA S.A.**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE	43,099.97	28,259.43	-14,840.54	-52.51%

En Activo no Corriente, existe una disminución al 31 de diciembre del 2019 en un 52%, dado principalmente por los activos fijos y las depreciaciones acumuladas efectuadas en el año.

e) Propiedad, planta y equipo

La distribución de la propiedad planta y equipo, se detalla a continuación:

MUEBLES Y ENSERES	7,508.65
MAQUINARIA Y EQUIPO	10,300.78
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,263.19
VEHÍCULOS	57,900.84
TOTAL ACTIVOS FIJOS	81,973.46
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 53,714.03
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	28,259.43

f) Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un decremento del 114,91%

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	335.784,53	156.246,07	-179.538,46	-114,91%

g) Cuentas por pagar empleados

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CON EL IESS	2,608.39
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	596.74
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	900.73
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	5,089.62
SUELDOS POR PAGAR	3,448.24
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	12,643.72



COBELCA

4

EL COMISARIATO DEL JEAN - JEANCOMSA S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

h) Pasivo No Corriente

El pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2019, tiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS POR PAGAR	167,943.91
-----------------------	------------

i) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2019 tiene su mayor concentración en los Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores.

CAPITAL SOCIAL	5,000.00
GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	126,558.87
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	- 4,787.31
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE NIIF	- 528.17
RESULTADO DEL EJERCICIO	33,930.80
TOTAL PATRIMONIO	160,174.19

j) Ventas y Costo de Ventas

Las ventas y su costo al 31 de diciembre del 2019 fueron las siguientes:

VENTAS LOCALES 12%	858,321.37
COSTO DE VENTAS	502,145.44

k) Gastos operativos, ventas y administrativos significativos.

Los gastos más significativos de la empresa son los que se detallan:

GASTOS EMPLEADOS	140,924.46
SERVICIOS PRESTADOS	55,399.54
MANTENIMIENTOS	55,206.14
SUMINISTROS	14,034.00

Los costos ascienden a \$502,145.44 y los gastos a \$280,973.20; que juntos tienen una totalidad de \$834,887.97

l) Resultados del ejercicio

En primer lugar, como lo demuestra el siguiente cuadro, con respecto a los resultados:

COBELCA

5

EL COMISARIATO DEL JEAN - JEANCOMSA S.A.**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre 2019

(En dólares americanos)

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	33,734.08	33,930.79	196.71	0.58%

Se puede notar en primer lugar un ligero incremento de la utilidad en un 0,58%, que implica un mayor número de ventas con respecto al 2018.

Finalmente, es importante decir que JEANCOMSA S.A., es una empresa sólida que provee de productos de calidad.

Su cartera corriente de clientes es saludable, a través de transacciones con empresas no relacionadas.

Las cuentas por pagar son pasivos manejables, que pueden ser cubiertos a través de la realización del activo o establecer formas de pago, ya que las obligaciones son directamente con los accionistas de la misma.

Atentamente,

Silvia Hidalgo
C.I. 170461156-3
CONTADORA GENERAL
11.461