

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE/2012

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

	NATURALEZA DEL ENTE: La Compañía Diseños Mob S.A. Dismob. es una empresa privada, cuya actividad comercial se inició en el año 2007, se dedica a las actividades de Confección de Prenda de Vestir para la venta a la por Mayor y Menor, desde ese lapso cumple con todas las leyes regidas por nuestro País.
	Como parte de la implementación la entidad realizó un análisis a las políticas, procedimientos, libros y registros, flujo de datos y procesos, así como a la documentación concerniente a la transición NIIF para PYMES. Mas en lo que respecta a la implementación de sistemas tecnológicos MONICA 8.5, la compañía mantiene el mismo sistema, no hay ninguna incorporación tecnológica por ahora. Los datos obtenidos del sistema contable son tratados en Excel para la elaboración de los reportes e información financiera requeridos en los procesos para la adopción de las NIIF para las PYMES.
	La compañía ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES al 01-01-2011 que es el periodo de transición para el tercer grupo, conforme consta en los anexos adjuntos.
	La compañía cuenta con un control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en las notas.

Afectación por la implementación de las NIIF para PYMES en la compañía:

La compañía Diseños Mob S.A. Dismob, es una entidad que inicio sus operaciones el 17 de Julio del 2007 con el objeto social es la Confección de Prenda de Vestir para la venta al por Mayor y Menor, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada. Su estructura financiera es mediana, al 31 de diciembre del 2012 el total de sus Activos no supera los USD 900,000.00 (Novecientos mil dólares). De acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC- SC-INPA-UA-G-10-005 de la Superintendencia de Compañías, es una empresa mediana.

1.-ACTIVO NO CORRIENTE

NIC 16, p6 -NIC 17, p20 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activo Fijos Netos de la Empresa, son relativamente de menor importancia, al 31 de Diciembre del 2012 Asciende a USD 88,117.44 (sesenta y ocho mil ciento diecisiete 44/100)

En la cuenta de Equipos de Computación se encontro un software registrado en libros en el periodo del 2011 por el valor de 22,000.00. Sin embargo este se empezó a depreciar en el año 2012, ya que no se había dado uso del mismo por falta de capacitación.

Se reclasificaron los valores que habían estado registrados en la cuenta Muebles y Enseres a la cuenta Maquinarias, Equipos e Instalaciones

2.- Patrimonio

La empresa cuenta con utilidades no distribuidas por USD \$75,689.75, los cuales por motivo de liquidez se decidió pagar entre el 2013, 2014 y 2015, dependiendo del giro del negocio

3.-Provision por cuentas Incobrables

En el año 2011 la empresa registro el valor de 4,246.00 en provisiones por cuentas incobrables, por estas corresponder a un nuevo cliente ALMAKRO S.A.

En el año 2012 esta cuenta fue dada de baja ya que ALMAKRO S.A fue embargado por el Estado y el cobro de dichas facturas no se pudo realizar

Sin otro particular para informar

Atentamente


Monica Mariela Ortega Buendia
Gerente General


Ing. Freddy Tumbaco
Contador General