

DISEÑOS MOB S.A. DISMOB
EXPEDIENTE 126353
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según lo establece los principios de la presentación de las notas a los Estados Financieros, Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

FECHA DE CONSTITUCIÓN: 22 de Febrero del 2007

DIRECCIÓN: NAPAHOUE ESTE Calle: AV. PRIMERA
Número: 311 Intersección: SEGUNDA – TERCERA

OBJETO SOCIAL: ACTIVIDADES DE CONFECCIÓN A LA MEDIDA DE
PRENDAS DE VESTIR

RUC: 08030200001

MONEDA FUNCIONAL: Dólar de los Estados Unidos de Norte
América

BASES DE PRESENTACIÓN NIF PARA LAS PYMES

Las características para la presentación de las NIF para PYMES, son:

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisan los Balances.
- **Relevancia:** La información tiene que tener los datos relevantes para que los Usuarios tomen las decisiones.
- **Materialidad o importancia relativa**
- **Fidélidad**
- **Esencia sobre la forma**
- **Prudencia**

MONEDA FUNCIONAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 SON
EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por la IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en el Acta General de Accionistas aprobada.

DECLARACIÓN DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS POLÍTICAS CONTABLES

Información a revelar sobre políticas contables:

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF, en vista de que la normativa Ecuatoriana las ha adoptado desde el año 2011, y en caso específico de DISEÑOS MOB S.A. DISMOB, por formar parte del Grupo 2 según la categorización otorgada por la Superintendencia de Compañías.

Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para comprensión de los Estados Financieros a presentar en el futuro.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos.

Otras Cuentas por Cobrar Seleccionadas

Esta cuenta contendrá montos entregados a empresas relacionadas y con quienes mantendremos relaciones comerciales ligadas al proceso productivo.

La Provisión por Cuentas Incobrables

Se aplicará cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

Activos por Impuestos Corrientes

Los Impuestos Corrientes que constarán al final del ejercicio cuando entre en operación, serán por créditos a favor de DISEÑOS MOB S.A. DISMOB, por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta, tanto por anticipo propiamente dicho como por la Retenciones aplicadas a las ventas del periodo. Cabe indicar que por ser Contribuyente Normal, existe la posibilidad de que nos efectúen Retenciones en la Fuente de Renta y de IVA.

Propiedad, Planta y Equipo

Se incluirán todos los activos con los cuales se obtendrían beneficios presentes y futuros, que se utilizan por más de un periodo y cuyo costo se valore con fiabilidad. Así también los vehículos tanto de uso operativo como administrativo y con una incidencia menor los equipos de oficina.

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones financieras

Este rubro contendrá (si existieran) obligaciones financieras contractuales para adquirir activos fijos o créditos para producción, que terminen en un año plazo.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales

Este rubro contendrá las cuentas por pagar a los proveedores locales de insumos, materiales de repuesto en la operación.

Obligación con la Administración Tributaria

En esta cuenta se reflejarán las obligaciones por pagar.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Se contabilizará el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el ejercicio y que se deberá pagar en el siguiente periodo fiscal.

Obligación con el IESS

En esta cuenta constarán los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales que se pagarán en el siguiente periodo.

Obligaciones por beneficios de ley a empleados

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derecho los empleados tales como vacaciones, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondo de reserva.

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

Corresponde al valor del 15% de las utilidades provenientes del ejercicio económico que se debe pagar hasta abril del siguiente año.

Anticipo de clientes

En este rubro se declarará el valor que los clientes nos han anticipado, el cual se debe amortizar según el avance del trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

Anticipo de clientes

Aquí constará el saldo del anticipo que los clientes nos hayan entregado y que será amortizado a largo plazo.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

Corresponde al valor que los Accionistas aportaron para el inicio de las operaciones de la empresa. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado con acciones en su estado real con las acciones pagadas.

Aporte para futura capitalización

En esta cuenta se registrarán los valores aportados por los socios con la finalidad de aumentar el patrimonio.

Reservas

Estos rubros contendrán tanto las Reservas Legales como Facultativas que se realicen en ejercicio futuro.

Utilidades Acumuladas

En este monto estarán las utilidades de ejercicios económicos de años anteriores.

Utilidad Neta del Periodo

Se registrarán las utilidades obtenidas por actividades realizadas en periodos futuros.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos

En este año aparecerán los ingresos obtenidos durante el año reportado.

Gastos de Venta y Producción

Los costos incurridos en la producción de los ingresos.

Gastos Administrativos

Los Gastos Administrativos estarán dados mayormente por sueldos y beneficios sociales de los empleados, sumado a la asesoría externa recibida, adicionalmente se deben añadir los gastos de mantenimiento de los activos, gastos de gestión, etc.

Gastos Financieros

Los Gastos Financieros que serán reportados corresponderán a intereses pagados por los vehículos adquiridos para los labores administrativos.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo provendrá de las ventas, el destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las Actividades de Operación, se incluirán los cobros procedentes de las actividades principales y pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización del anticipo entregado por los clientes y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión serán las adquisiciones y/o venta de propiedad, planta y equipo, participaciones, inversiones, etc.

Las Actividades de Financiación, constarán los desembolsos por el pago de préstamos financieros para la adquisición de propiedad, planta y equipo, a largo plazo, dividendos pagados, intereses recibidos.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Aquí estarán registradas las variaciones existentes en el periodo reportado, ajustes provenientes por reserva legal y facultativa, aportes a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancias del periodo.

ACTIVOS CORRIENTES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

	2019	2018 (Dólares)
Recursos líquidos		14,215.27

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR CORRIER CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR CORRIER NO RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre 2019 y 2018 el detalle es el siguiente:

2019	2018
	129.886.54

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se detalla en el siguiente:

	2019	2018
Credito Tributario por Retenciones (Impuesto a la Renta)	23541.95	15.884.14
Credito Tributario por Retenciones (IVA)	2'8022.66	24.238.49
Credito Tributario por Retenciones (PVA)		

ACTIVOS NO CORRIENTES

A. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

(Dólares)

2019	2018
------	------

BIENES INMUEBLES

Terrazas	88.146.74	88.146.74
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	212.445.84	212.445.84
Incremento por adquisición de un bien inmueble (gajetas)		300.000.00

vehículos	77.963.26	77.963.26
-----------	-----------	-----------

Muestrarios y equipos	88.029.55	86.179.55
-----------------------	-----------	-----------

Equipos de computación	28762.39	25.215.4
------------------------	----------	----------

Muebles y enseres	11299.05	5.955.3
-------------------	----------	---------

Subtotal	508647.89	472.234.83
----------	-----------	------------

PROVISIONES CORRIENTES

	2019	2018
Otras	7587.97	47036.34

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas y documentos por pagar no corrientes:

	2019	2018
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes		
Otras relacionadas		

Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes:

	2019	2018
Locales	635422.96	163.961.62

PATRIMONIO

Capital suscrito:	2019	2018
	105.800.00	105.800.00
Reserva legal	14.035.47	14.035.47

Resultados Acumulados

	2019	2018
Utilidades acumuladas de años anteriores	231275.34	279.636.45
Utilidad del ejercicio	37248.18	55.679.10

FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los administradores que constituyen DEYÑOS NOR S.A. DE CV, en su nombre y
representación, el presente Estado Financiero al:

5 de Abril del 2019



**ING. CPA. FREDDY XAVIER TUMBACO HERNANDEZ
CONTADOR
REG. PROF. 018168**