

DISMOTEXTIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DISMOTEXTIL S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

		31/12/2013	31/12/2014
11	ACTIVO	2,273,049.53	2,795,719.73
11.01.	ACTIVO CORRIENTE	2,071,662.73	2,609,349.73
11.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	30,669.84	115,519.35
11.01.01.01.	EFFECTIVO	3,100.00	3,150.00
11.01.01.01.01	Efectivo Matriz	100.00	100.00
11.01.01.01.02	Caja Chica	3,000.00	3,000.00
11.01.01.01.03	Efectivo Machala	-	50.00
11.01.01.01.04	Fondo Rotativo	-	-
11.01.01.02.	BANCOS	27,569.84	112,369.35
11.01.01.02.01	BANCO SOLIDARIO	7,273.51	1,520.55
11.01.01.02.05	BCO. PICHINCHA DISMOTEXTIL	10,392.29	74,245.25
11.01.01.02.07	BANCO DE GUAYAQUIL	9,904.04	17,519.78
11.01.01.02.08	PRODUBANCO	,	19,083.77
11.01.02.	ACTIVO FINANCIERO	1,336,079.83	1,620,946.36
11.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1,336,079.83	1,620,946.36
11.01.02.01.01.	CLIENTES	1,336,079.83	1,620,946.36
11.01.02.01.01.01	Clientes	1,384,993.94	1,669,860.46
11.01.02.01.01.02	Clientes Documentados	,	,
11.01.02.01.01.05	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(46,862.57)	(46,862.57)
11.01.02.01.01.06	(-) Provisión por Deterioro	(2,051.54)	(2,051.53)
11.01.03.	INVENTARIOS	601,150.71	776,883.31
11.01.03.01.	INVENTARIO MERCADERÍA EN ALMACEN	601,150.71	776,883.31
11.01.03.01.01	Inventario Materia Prima	191,844.78	195,756.89
11.01.03.01.02	Inventario de Productos en Proceso	14,828.71	274,396.48
11.01.03.01.03	Inventario de Productos Terminado	394,477.22	306,719.96
11.01.03.01.10	(-) Provisión por Deterioro Inventarios	-	-
11.01.03.02.	INVENTARIO EN TRANSITO	-	-
11.01.03.02.01	Inventario en Tránsito	,	,
11.01.04.	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	95,885.39	56,222.02
11.01.04.01.	EMPLEADOS	51,991.10	28,516.22
11.01.04.01.02	Prestamos Empleados	51,991.10	28,516.22

11.01.04.01.13	AYUDAS VOLUNTARIAS		
11.01.04.02.	PROVEEDORES	31,594.29	13,405.80
11.01.04.02.01	Proveedores Nacionales	27,633.98	9,445.49
11.01.04.02.02	Prestamos Proveedores	3,960.31	3,960.31
11.01.04.02.03	Garantía Entregada	12,300.00	14,300.00
11.01.04.02.03.01	LOCAL CENTRO COMERCIAL PLAZA ALEGRIA	6,800.00	6,800.00
11.01.04.02.03.02	LOCAL COMEDOR	300.00	1,100.00
11.01.04.02.03.03	LOCAL TALLERES CONFECCION	5,200.00	5,200.00
11.01.04.02.03.04	LOCAL SOL ANDA		1,200.00
11.01.05.	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,809.89	39,778.69
11.01.05.02.	IMPIUESTO A LA RENTA	7,809.89	2,661.57
11.01.05.02.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	6,641.39	1,237.82
11.01.05.02.02	Impuesto Salida de Divisas	1,168.50	1,423.75
11.01.05.03.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		37,117.12
11.01.05.03.01	Anticipo Impuesto a la Renta		37,117.12
11.01.07.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	67.07	-
11.01.07.01.	ACTIVOS DIFERIDOS	67.07	-
11.01.07.01.01	Seguros Prepagados	-	-
11.01.07.01.02	Interés por Devengar	67.07	
11.02.	ACTIVO NO CORRIENTES	201,386.80	186,370.00
11.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	201,386.80	186,370.00
11.02.01.03.	EQUIPO DE OFICINA	4,993.96	1,171.70
11.02.01.03.01	Equipo de Oficina	10,826.76	8,865.12
11.02.01.03.02	Depreciación acumulada Equipo Oficina	(5,832.80)	(7,693.42)
11.02.01.04.	MUEBLES Y ENSERES	9,392.25	8,526.82
11.02.01.04.01	Muebles y Enseres	14,867.48	15,390.17
11.02.01.04.02	Depreciación acumulada Muebles y Enseres	(5,475.23)	(6,863.35)
11.02.01.05.	EQUIPO COMPUTO Y ELECTRONICO	7,789.99	16,334.11
11.02.01.05.01	Equipo Computación Electrónico	27,047.35	40,688.99
11.02.01.05.02	Depreciación acumulada Equipo Computación	(19,257.36)	(24,354.88)
11.02.01.06.	VEHICULOS	30,649.40	31,563.86
11.02.01.06.01	Vehículos	96,559.93	90,159.49
11.02.01.06.02	Depreciación acumulada Vehículos	(66,310.53)	(58,595.63)
11.02.01.07.	MAQUINARIA Y EQUIPO	148,168.34	128,773.51
11.02.01.07.01	Maquinaria y Equipo	247,853.60	252,881.68
11.02.01.07.02	Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo	(99,685.26)	(124,108.17)
11.02.01.08.	HERRAMIENTAS MENORES	392.86	-
11.02.01.08.01	Herramientas Menores	491.07	
11.02.01.08.02	Depreciación acumulada Herramientas Menores	(98.21)	

20	PASIVO	(1,402,327.94)	(1,960,958.52)
20.01.	PASIVO CORRIENTE	(1,126,381.25)	(1,677,625.76)
20.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(1,126,381.25)	(1,677,625.76)
20.01.01.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(671,079.00)	(1,178,603.78)
20.01.01.01.01	Proveedores Nacionales	(658,495.03)	(1,145,826.83)
20.01.01.01.02	Proveedores Extranjeros	(12,582.97)	(32,776.95)
20.01.01.01.15	Proveedores Tarjetas de Crédito	-	-
20.01.01.02.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(10,930.98)	(35,063.79)
20.01.01.02.01	Banco de Guayaquil	(4,848.90)	(22,500.00)
20.01.01.02.02	Banco del Pichincha	(1,120.84)	-
20.01.01.02.03	Leasingcorp	(4,961.24)	-
20.01.01.02.04	American Express	-	(12,563.79)
20.01.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(302,070.48)	(403,760.06)
20.01.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(158,091.81)	(198,440.59)
20.01.01.07.01.02	1% Retención Fuente Proveedores	-	-
20.01.01.07.01.03	2% Retención Fuente Proveedores	-	-
20.01.01.07.01.25	Servicio Rentas Internas	(141,970.85)	(198,440.59)
20.01.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(16,120.96)	-
20.01.01.07.03.	CON EL IESS	(29,068.45)	(31,658.44)
20.01.01.07.03.01	Aportes Iess por Pagar	(22,040.59)	(23,014.16)
20.01.01.07.03.02	Fondos de Reserva por Pagar	(3,831.73)	(4,030.04)
20.01.01.07.03.03	Préstamo Quirúgrafario e Hipotecario IESS	(3,196.13)	(4,614.24)
20.01.01.07.04.	POR BENEFICIOS LEY EMPLEADOS	(114,910.22)	(173,661.03)
20.01.01.07.04.01	Sueldos por pagar	(1,950.01)	(59,773.71)
20.01.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	(10,500.59)	(11,179.93)
20.01.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	(19,444.66)	(22,248.12)
20.01.01.07.04.04	Vacaciones	(38,900.20)	(41,425.97)
20.01.01.07.04.15	Cuenta Común Empleados	(23,426.06)	(33,475.90)
20.01.01.07.04.20	Liquidaciones por Pagar	(4,361.49)	(5,557.40)
20.01.01.07.04.21	Salario Digno por Pagar	(3,316.13)	-
20.01.01.07.05	PARTICIPACION TRABAJADORES	(13,011.08)	-
20.01.01.07.18	Proveedor de Maquila	(11,396.43)	(13,058.51)
20.01.01.07.19	Reposición Caja Chica	-	-
20.01.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	(130,000.00)	-

20.01.01.08.01.	SOCIOS	(130,000.00)	-
20.01.01.08.01.01	NASTIA MONTEDEOCA	(130,000.00)	
20.01.01.10.	ANTICIPO DE CLIENTES	(904.36)	(27,685.61)
20.01.01.10.01	Anticipo de Clientes	(904.36)	(9,500.61)
20.01.01.10.02	OTROS ANTICIPOS		(18,185.00)
20.01.01.12.	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	-	(19,454.01)
20.01.01.12.01	Reserva por Desahucio		(19,454.01)
20.02.	PASIVO NO CORRIENTE	(275,946.69)	(283,332.76)
20.02.03.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	(8,563.03)	-
20.02.03.01	Concesionario Originarsa	-	-
20.02.03.05	Banco del Pichincha		
20.02.03.07	Banco de Guayaquil		
20.02.03.08	IFASINGCORP S.A.	(8,563.03)	
20.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	(123,667.37)	(131,597.23)
20.02.04.01.	ACCIONISTAS	(123,667.37)	(131,597.23)
20.02.04.01.01	Vazquez Cordova Lenin Stalin	(123,667.37)	(131,597.23)
20.02.05.	PRESTAMOS DE TERCEROS	(64,759.52)	(58,000.00)
20.02.05.01.01	Prestamos de Terceros	(58,000.00)	(58,000.00)
20.02.05.01.02	EMPLEADOS VEHICULOS	(6,759.52)	-
20.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	(78,956.77)	(93,735.53)
20.02.07.01	Provision Jubilación Patronal	(62,378.94)	(93,735.53)
20.02.07.02	Reserva por Desahucio	(16,577.83)	
30	PATRIMONIO	(870,721.59)	(834,761.21)
30.01.	PATRIMONIO	(870,721.59)	(834,761.21)
30.01.01.	CAPITAL Y APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(412,679.32)	(421,859.59)
30.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	(800.00)	(800.00)
30.01.01.02.	CAPITAL PAGADO	(800.00)	(800.00)
30.01.01.05.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	(411,879.32)	(421,059.59)
30.04.	RESERVAS	(34,626.25)	(34,626.25)
30.04.01	Reserva Legal	(34,626.25)	(34,626.25)
30.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	(348,380.62)	(395,119.02)
30.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	(386,353.50)	(433,091.90)
30.06.01.02	Utilidades acumuladas	(386,353.50)	(433,091.90)

30.06.03.	APLICACION NIIFS 1 FRA VEZ	37,972.88	37,972.88
30.06.03.01	Resultados Acumulados NIIFS por primera vez	37,972.88	37,972.88
30.07.	RESULTADOS DEL PERIODO	(75,035.40)	16,843.65
30.07.01	Ganancia Neta Ejercicio Actual	(46,738.40)	35,775.75
	ORI	(28,297.00)	(18,932.10)
	PASIVO MAS PATRIMONIO	(2,273,049.53)	(2,795,719.73)

DISMOTEXTIL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

5	COSTO Y GASTOS	3,576,196.93
5.1.	COSTO DE VENTAS	3,576,196.93
5.1.1.	COSTO DE PRODUCCION	3,576,196.93
5.1.1.1.	COSTO DE PRODUCCION	3,576,196.93
5.1.1.1.01	COSTO DE VENTAS	3,576,196.93
5.1.1.1.03	COSTO SALARIO DIGNO	
5.1.1.1.04	MERMAS	
6	GASTOS	747,553.76
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	
6.1.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	331,430.99
6.1.1.1.	GASTOS DEL PERSONAL	228,331.08
6.1.1.1.01	SUELdos	132,839.89
6.1.1.1.02	HORAS EXTRAS	5,682.72
6.1.1.1.03	BONOS	12,595.28
6.1.1.1.04	DECIMO TERCERO	7,819.18
6.1.1.1.05	DECIMO CUARTO	3,514.97
6.1.1.1.06	VACACIONES	3,909.52
6.1.1.1.07	APORTE PATRONAL 12.15%	18,742.34
6.1.1.1.08	FUNDOS DE RESERVA	12,641.63
6.1.1.1.09	ALIMENTACION PERSONAL	16,460.45
6.1.1.1.10	UNIFORMES EMPLEADOS	71.00
6.1.1.1.11	MOVILIZACIÓN, PASAJES, PEAJES	1,360.63
6.1.1.1.12	INDEMNIZACIONES Y DESAHUCIOS	7,136.84
6.1.1.1.13	CURSOS Y CAPACITACIÓN	1,240.00
6.1.1.1.15	SEGURO MEDICO PERSONAL	1,338.00
6.1.1.1.16	BOTIQUIN EMPLEADOS	2,978.63
6.1.1.1.17	Gasto Desahucio	
6.1.1.1.18	Gasto Jubilación	

6.1.1.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS GENERALES	103,099.91
6.1.1.2.01	AGUA, LUZ, TELEFONOS, FAX.	8,965.35
6.1.1.2.02	MATERIAL Y PAPELERIA DE OFICINA	12,597.34
6.1.1.2.03	GASTOS DE VIAJE	4,097.17
6.1.1.2.04	HONORARIOS PROFESIONALES	7,500.00
6.1.1.2.05	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	12,777.92
6.1.1.2.06	IMPUESTOS Y RECARGOS	1,287.78
6.1.1.2.10	ARRIENDO LOCAL	3,884.04
6.1.1.2.11	SEGURO DE VEHICULOS	1,722.00
6.1.1.2.13	MONITOREO Y SEGURIDAD	3,176.88
6.1.1.2.15	ENVIO DOCUMENTOS	478.90
6.1.1.2.17	CELULAR (ADMINISTRACIÓN)	13,213.93
6.1.1.2.99	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,630.60
6.1.1.3.	GASTOS DE MANTENIMIENTO	18,878.09
6.1.1.3.01	MANTENIMIENTOS EQUIPOS COMPUTACIÓN	7,826.42
6.1.1.3.02	MANTENIMIENTO EQUIPOS OFICINA	440.85
6.1.1.3.03	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	234.43
6.1.1.3.04	MANTENIMIENTO VEHICULOS	5,421.56
6.1.1.3.05	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	2,332.49
6.1.1.3.06	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,232.38
6.1.1.3.07	RESPUESTOS Y ACCESORIOS	147.32
6.1.1.3.08	MATRICULACIÓN VEHICULAR	242.64
6.1.1.4.	DEPRECIACIONES	10,789.90
6.1.1.4.01	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	1,656.41
6.1.1.4.02	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	426.31
6.1.1.4.03	DEPRECIACION VEHICULOS	8,500.23
6.1.1.4.04	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA	206.95
6.1.2.	GASTOS DE VENTAS	339,717.92
6.1.2.1.	GASTOS DEL PERSONAL	234,527.96
6.1.2.1.01	SUELDO	16,102.23
6.1.2.1.02	DECIMO TERCERO	13,015.20
6.1.2.1.03	DECIMO CUARTO	4,245.65
6.1.2.1.04	VACACIONES	5,563.56
6.1.2.1.05	FONDO DE RESERVA	10,394.47
6.1.2.1.06	COMISIONES	84,971.80
6.1.2.1.08	GASTOS DE VIAJE	290.84
6.1.2.1.09	ATENCION A CLIENTES	9,495.18
6.1.2.1.10	BONOS VOLUNTARIOS	10,220.96
6.1.2.1.11	BONIFICACIONES E INDEMNIZACIONES	21,120.00
6.1.2.1.12	CAPACITACION PERSONAL	150.00
6.1.2.1.14	APORTE PATRONAL	18,976.14
6.1.2.1.15	ALIMENTACION	9,971.93

6.1.2.2.	GASTO DE VENTA GENERALES	105,189.96
6.1.2.2.01	ARRIENDO LOCAL C.C.PLAZA ALLEGRIA	15,535.92
6.1.2.2.02	GASTOS EN TELEFONOS Y CORREOS	3.57
6.1.2.2.03	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,184.35
6.1.2.2.05	SEGUROS	
6.1.2.2.06	FLETES	20,622.96
6.1.2.2.08	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	1,863.90
6.1.2.2.09	SERVICIOS OCASIONALES	2.23
6.1.2.2.13	UNIFORMES	140.49
6.1.2.2.14	MALETINES, CELULARES	446.80
6.1.2.2.15	MATERIAL PUBLICITARIO	110.00
6.1.2.2.16	REVISTAS Y CATALOGOS	24,916.43
6.1.2.2.18	COPIAS Y FORMULARIOS	19.18
6.1.2.2.19	GASTOS VARIOS	340.46
6.1.2.2.20	MATERIALES DE LIMPIEZA	6,111.61
6.1.2.2.23	COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	5,574.09
6.1.2.2.25	ALQUILER VEHICULOS (VENTAS)	222.65
6.1.2.2.26	ARRIENDO LOCAL MACHALA	9,900.00
6.1.2.2.27	SERVICIOS BASICOS VENTAS	2,292.09
6.1.2.2.99	BAJA DE INVENTARIOS	-
6.1.2.3.	GASTOS DE MANTENIMIENTO	
6.1.2.3.01	MANTENIMIENTOS EQUIPOS COMPUTACION	426.77
6.1.2.3.02	MANTENIMIENTOS EQUIPOS DE OFICINA	47.31
6.1.2.3.03	MANTENIMIENTOS MUEBLES DE OFICINA	123.45
6.1.2.3.04	MANTENIMIENTO VEHICULOS	4,162.74
6.1.2.3.05	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	4,957.48
6.1.2.3.06	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	491.04
6.1.2.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS	23.21
6.1.2.4.	DEPRECIACIONES	4,671.23
6.1.2.4.01	DEPRECIACION VEHICULOS	2,455.73
6.1.2.4.02	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	447.12
6.1.2.4.03	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	505.08
6.1.2.4.04	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	1,263.30
6.1.3.	GASTOS FINANCIEROS	5,564.51
6.1.3.1.	GASTOS BANCARIOS	3,893.28
6.1.3.1.01	BANCO PICHINCHA 3424226404	2,618.08
6.1.3.1.03	BANCO DE GUAYAQUIL	1,270.70
6.1.3.1.04	BANCO PRODUBANCO	4.50
6.1.3.2.	INTERESES BANCARIOS	1,671.23
6.1.3.2.01	BANCO PICHINCHA 3424226404	356.76
6.1.3.2.05	CONCESIONARIA VEHICULOS	43.21
6.1.3.2.06	INTERESES PROVEEDORES	247.63

6.1.3.2.07	BANCO DE GUAYAQUIL (INT.)	1,005.48
6.1.3.2.08	PRODUBANCO	5.15
6.1.4.	GASTOS NO DEDUCIBLES	70,940.34
6.1.4.1.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
6.1.4.1.01	INTRESES PRESTAMOS PERSONA NATURAL	8,058.68
6.1.4.1.02	MULTAS E INTERESES	7,281.09
6.1.4.1.03	OTROS CARGOS	36,233.89
6.1.4.1.04	RETENCIONES	298.06
6.1.4.1.05	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	
6.1.4.1.06	JUBILACION PATRONAL	19,068.62
	Utilidad o Pérdida del Ejercicio antes de Impuesto Renta	35,775.75
60.5	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
60.6	GASTO IMPUESTO RENTA CORRIENTE	
60.6	TOTAL RESULTADO INTEGRAL	35,775.75

Nota 1: Información Corporativa

a) Información de la Entidad

DISMOTEXTIL S.A. con RUC 1792105064001 es una sociedad anónima constituida el 17 de septiembre del 2007 mediante escritura pública otorgada por la Notaria Trigésima Primera del Doctor Ramiro Dávila Silva cuya actividad económica principal es la Producción, fabricación y comercialización prendas de vestir. El capital social asciende a \$ 800,00 (ochocientos con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) dividido en acciones con un valor nominal de \$1,00 (un dólar de los Estados Unidos de América).

b) Accionistas y Controladores

En la empresa existe un accionista controlador:

No.	Identificación	Nombre	Capital
1	1306993914	MONTESDEOCA COLOMA NASTIA DASHUTKA VASQUEZ MONTESDEOCA VALERIA	760.00
2	1304351735	MONTESDEOCA COLOMA VALERIE SMWEYLA	40.00

Nota 2: Bases de elaboración y Políticas Contables

a) Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros del ejercicio económico año 2014 han sido autorizados para su publicación según el acta de JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS celebrada el 27 de marzo del 2015 conformada por la totalidad de sus accionistas. NIIF para Pymes 32.9

b) Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros de DISMOTEXTIL S.A. emitidos a partir del 31 de diciembre del 2014 fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades. NIIF para Pymes 3.3 y 8.4 (a)

c) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la elaboración de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América.

d) Distinción entre Partidas Corrientes y No Corrientes

Dentro de las principales políticas contables definidas por DISMOTEXTIL S.A. presenta sus estados financieros dentro de dos categorías CORRIENTES Y NO CORRIENTES tanto en sus activos como en pasivos, basados en el grado de liquidez.

e) Bases para la Preparación de Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las políticas contables de DISMOTEXTIL S.A., sin excepción alguna y suministran información acerca de la situación financiera, desempeño y cambios en la posición. Así mismo muestran los resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia General.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 fueron preparados sobre la base de acumulación o devengo contable salvo lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, de acuerdo al costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

e.1) Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo dentro de un plazo igual o inferior a tres meses.

e.2) Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por Cobrar

Se registran a su valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor de probable realización.

Esta provisión se constituye en función del análisis de la probabilidad de cobro.

Las cuentas por cobrar relacionadas están registradas a su costo, no se ha efectuado el cálculo de interés por encontrarse en un plazo inferior al establecido en la política contable.

e.3) Inventarios

Están valuados de la siguiente manera:

Inventarios en Tránsito.- son valuados al costo de adquisición incrementado por todos los gastos de importación incurridos hasta la fecha de cierre del balance.

Inventarios de productos producidos por terceros.- son valuados al costo promedio ponderado mensual menos una provisión estimada por deterioro que se reconoce en el resultado del año.

e.4) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición o costo atribuido según la naturaleza y función del bien menos la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo es de acuerdo al método de línea recta sin valor de salvamento o valor residual. A continuación se presenta partidas y la vida útil estimada.

GRUPO DE ACTIVOS	Estimación Vida útil
Maquinaria e Equipo -Herramientas	10 AÑOS
Líneas y Redes	7 AÑOS
Vehículos	Dependiendo del uso y recorrido del vehículo
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipo de Computación	3 AÑOS

Retiro o venta de propiedades planta y equipo: La utilidad o pérdida es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Nota 8

e.5) Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Estas obligaciones son contabilizadas dentro del pasivo corriente siempre y cuando su vencimiento sea inferior a doce meses de acuerdo al periodo de tiempo establecido en la tabla de amortización.

e.6) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Son registradas a su valor razonable

e.7) Impuestos

El impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El 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 o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuestos corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

e.8) Impuestos Diferidos

En el presente ejercicio económico no se reconoce las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo diferido no se reconoció por las diferencias imponibles.

Se tomó esta decisión para no crear falsas expectativas de recuperación de impuestos a los accionistas por la resolución NAC-DGECCGC12-0009 del 24 de mayo del 2012.

“ 3. En consecuencia , aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha

circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ero de enero al 31 de diciembre de cada año."

e.9) Impuestos Corrientes y Diferidos

Se reconoce como ingreso o gasto y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

f) Beneficios a los empleados

El costo por Beneficios de jubilación patronal y bonificación por desahucio fueron determinados de acuerdo a cálculos matemáticos actuariales realizado por un profesional independiente utilizando las siguientes bases: Tasa de interés actuarial (rendimiento de capital), tasa de crecimiento de sueldos y pensiones, esperanza de vida.

Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. Las ganancias y pérdidas actuariales en este período han sido reconocidas en otros resultados integrales (ORI) (la opción de reconocer las ganancias y pérdidas actuariales directamente en los resultados del ejercicio también ha sido eliminada) con el fin de que los activos netos o pasivos reconocidos en el estado de posición financiera reflejen el valor total del déficit o superávit del plan.

De acuerdo al estudio actuarial del 2014 realizado por la empresa Actuaria se realiza una revaluación de la provisión de jubilación patronal y desahucio por un valor de \$19,069, mismo que ha sido afectado a la cuenta de Otros Resultados Integrales (ORI) que afecta al patrimonio de la empresa.

f.1) Participación de trabajadores

DISMOTEXTIL S.A, reconoce en sus estados financieros una pérdida de \$35,775.75 dando a lugar la no generación de un pasivo y un gasto por concepto de participación de los trabajadores.

g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.

g.1) Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, el ingreso y costos incurridos en relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

h) Costo y Gastos

Se registra el costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.



Juan Pablo Rosero Chango
Contador



Nastia Dashutka Montesdeoca Coloma
Gerente General