

DISMOTEXTIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DISMOTEXTIL S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		31/12/2014	31/12/2015	VARIACIONES
11	ACTIVO	2,795,719.73	3,058,755.03	(263,035.30)
11.01.	ACTIVO CORRIENTE	2,609,349.73	2,910,751.40	(301,401.67)
11.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	115,519.35	58,909.37	56,609.98
11.01.01.01.	EFFECTIVO	3,150.00	3,100.00	50.00
11.01.01.01.01	Efectivo Matriz	100.00	100.00	(0.00)
11.01.01.01.02	Caja Chica	3,000.00	3,000.00	-
11.01.01.01.03	Efectivo Machala	50.00		50.00
11.01.01.01.04	Fondo Rotativo	-		-
11.01.01.02.	BANCOS	112,369.35	55,809.37	56,559.98
11.01.01.02.01	BANCO PRODUBANCO AHORROS		89.24	
11.01.01.02.02	BANCO BOLIVARIANO AHORROS		86.25	
11.01.01.02.04	BANCO SOLIDARIO AHORROS	1,520.55	1,755.55	(235.00)
11.01.01.02.05	BANCO PICHINCHA CORRIENTE	74,245.25	44,146.12	30,099.13
11.01.01.02.07	BANCO DE GUAYAQUIL CORRIENTE	17,519.78	3,681.55	13,838.23
11.01.01.02.08	PRODUBANCO	19,083.77	6,050.66	13,033.11
11.01.02.	ACTIVO FINANCIERO	1,620,946.36	1,872,433.23	(251,486.87)
11.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1,620,946.36	1,872,433.23	(251,486.87)
11.01.02.01.01.	CLIENTES	1,620,946.36	1,872,433.23	(251,486.87)
11.01.02.01.01.01	Clientes	1,669,860.46	1,920,049.96	(250,189.50)
11.01.02.01.01.02	Clientes Documentados			
11.01.02.01.01.05	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(46,862.57)	(45,565.20)	(1,297.37)
11.01.02.01.01.06	(-) Provisión por Deterioro	(2,051.53)	(2,051.53)	-
				-
11.01.03.	INVENTARIOS	776,883.31	873,781.38	(96,898.07)
11.01.03.01.	INVENTARIO MERCADERÍA EN ALMACEN	776,883.31	873,781.38	(96,898.07)
11.01.03.01.01	Inventario Materia Prima	195,766.89	205,286.33	(9,519.44)

11.01.03.01.02	Inventario de Productos en Proceso	274,396.46	122,932.10	151,464.36
11.01.03.01.03	Inventario de Productos Terminado	306,719.96	545,562.95	(238,842.99)
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	56,222.02	55,362.24	859.78
11.01.04.01.	EMPLEADOS	28,516.22	20,141.93	8,374.29
11.01.04.01.02	Prestamos Empleados	28,516.22	20,141.93	8,374.29
11.01.04.01.13	AYUDAS VOLUNTARIAS	-	-	-
11.01.04.02.	PROVEEDORES	13,405.80	20,920.31	(7,514.51)
11.01.04.02.01	Proveedores Nacionales	9,445.49	16,960.00	(7,514.51)
11.01.04.02.02	Prestamos Proveedores	3,960.31	3,960.31	-
11.01.04.02.03	Garantía Entregada	14,300.00	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	1,100.00	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 SOLANDA	1,200.00	1,200.00	-
11.01.05.	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	39,778.69	47,096.42	(7,317.73)
11.01.05.02.	IMPUESTO A LA RENTA	2,661.57	12,001.95	(9,340.38)
11.01.05.02.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1,237.82	12,001.95	(10,764.13)
11.01.05.02.02	Impuesto Salida de Divisas	1,423.75	-	1,423.75
11.01.05.03.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	37,117.12	34,147.78	2,969.34
11.01.05.03.01	Anticipo Impuesto a la Renta	37,117.12	34,147.78	2,969.34
11.01.05.04.	IVA	-	946.69	946.69
11.01.05.04.01	Crédito Tributario IVA	-	946.69	(946.69)
11.01.07.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	3,168.76	(3,168.76)
11.01.07.01.	ACTIVOS DIFERIDOS	-	3,168.76	(3,168.76)
11.01.07.01.01	Seguros Pre-pagados	-	-	-
11.01.07.01.02	Interés por Devengar	-	3,168.76	(3,168.76)
				-
11.02.	ACTIVO NO CORRIENTES	186,370.00	148,003.63	38,366.37

11.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	186,370.00	148,003.63	38,366.37
11.02.01.03.	EQUIPO DE OFICINA	1,171.70	330.06	841.64
11.02.01.03.01	Equipo de Oficina	8,865.12	8,865.12	-
11.02.01.03.02	Depreciación acumulada Equipo Oficina	(7,693.42)	(8,535.06)	841.64
11.02.01.04.	MUEBLES Y ENSERES	8,526.82	7,138.46	1,388.36
11.02.01.04.01	Muebles y Enseres	15,390.17	15,390.17	-
11.02.01.04.02	Depreciación acumulada Muebles y Enseres	(6,863.35)	(8,251.71)	1,388.36
11.02.01.05.	EQUIPO COMPUTO Y ELECTRONICO	16,334.11	1,878.28	14,455.83
11.02.01.05.01	Equipo Computación Electrónico	40,688.99	27,946.88	12,742.11
11.02.01.05.02	Depreciación acumulada Equipo Computación	(24,354.88)	(26,068.60)	1,713.72
11.02.01.06.	VEHICULOS	31,563.86	23,400.58	8,163.28
11.02.01.06.01	Vehículos	90,159.49	90,159.49	-
11.02.01.06.02	Depreciación acumulada Vehículos	(58,595.63)	(66,758.91)	8,163.28
11.02.01.07.	MAQUINARIA Y EQUIPO	128,773.51	114,352.69	14,420.82
11.02.01.07.01	Maquinaria y Equipo	252,881.68	263,589.41	(10,707.73)
11.02.01.07.02	Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo	(124,108.17)	(149,236.72)	25,128.55
11.02.01.08.	HERRAMIENTAS MENORES	-	903.56	(903.56)
11.02.01.08.01	Herramientas Menores	-	1,001.77	(1,001.77)
11.02.01.08.02	Depreciación acumulada Herramientas Menores	-	(98.21)	98.21
20	PASIVO	(1,960,958.52)	(2,191,893.44)	230,934.92
20.01.	PASIVO CORRIENTE	(1,677,625.76)	(1,775,737.28)	98,111.52
20.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(1,677,625.76)	(1,775,737.28)	98,111.52
20.01.01.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(1,178,603.78)	(1,176,590.86)	(2,012.92)
20.01.01.01.01	Proveedores Nacionales	(1,145,826.83)	(1,176,590.86)	30,764.03
20.01.01.01.02	Proveedores Extranjeros	(32,776.95)	-	(32,776.95)
20.01.01.01.15	Proveedores Tarjetas de Crédito	-	-	-
20.01.01.02.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(35,063.79)	(6,711.77)	(28,352.02)
20.01.01.02.01	Banco de Guayaquil	(22,500.00)	(2,500.00)	(20,000.00)
20.01.01.02.02	Banco del Pichincha	-	-	-
20.01.01.02.03	Leasingcorp	-	-	-

20.01.01.02.04	American Express	(12,563.79)	(4,211.77)	(8,352.02)
20.01.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(403,760.06)	(592,434.65)	188,674.59
20.01.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(198,440.59)	(177,865.21)	(20,575.38)
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	(198,440.59)	(155,022.36)	(43,418.23)
20.01.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	(22,842.85)	22,842.85
20.01.01.07.03.	CON EL IESS	(31,658.44)	(26,564.30)	(5,094.14)
20.01.01.07.03.01	Aportes less por Pagar	(23,014.16)	(17,308.62)	(5,705.54)
20.01.01.07.03.02	Fondos de Reserva por Pagar	(4,030.04)	(4,230.33)	200.29
20.01.01.07.03.03	Préstamo Quirografario e Hipotecario IESS	(4,614.24)	(5,025.35)	411.11
20.01.01.07.04.	POR BENEFICIOS LEY EMPLEADOS	(173,661.03)	(223,770.87)	50,109.84
20.01.01.07.04.01	Sueldos por pagar	(59,773.71)	-	(59,773.71)
20.01.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	(11,179.93)	(10,784.59)	(395.34)
20.01.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	(22,248.12)	(20,297.13)	(1,950.99)
20.01.01.07.04.04	Vacaciones	(41,425.97)	(16,005.87)	(25,420.10)
20.01.01.07.04.15	Cuenta Común Empleados	(33,475.90)	-	(33,475.90)
20.01.01.07.04.20	Liquidaciones por Pagar	(5,557.40)	(4,290.39)	(1,267.01)
20.01.01.07.04.21	Salario Digno por Pagar	-	(1,049.19)	1,049.19
20.01.01.07.04.22	PARTICIPACION TRABAJADORES	-	(7,189.63)	7,189.63
20.01.01.07.04.23	Jubilación Patronal	-	(101,467.53)	101,467.53
20.01.01.07.04.24	Desahucio	-	(12,268.52)	12,268.52
20.01.01.07.04.25	Comisiones por Pagar	-	(4,901.19)	4,901.19
20.01.01.07.04.26	Cuenta Común Empleados	-	(45,516.83)	45,516.83
20.01.01.07.05.18	Proveedor de Maquila	(13,058.51)	(24,887.09)	11,828.58
20.01.01.07.05.19	Reposición Caja Chica	-	-	-
20.01.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-	-
20.01.01.08.01.	SOCIOS	-	-	-
20.01.01.08.01.01	NASTIA MONTEDEOCA	-	-	-

				-
20.01.01.10.	ANTICIPO DE CLIENTES	(27,685.61)	(139,347.18)	111,661.57
20.01.01.10.01	Anticipo de Clientes	(9,500.61)	(7,776.00)	(1,724.61)
20.01.01.10.02	OTROS ANTICIPOS	(18,185.00)	(59,243.01)	41,058.01
20.01.01.10.03	Préstamos personas naturales corto plazo		(72,328.17)	72,328.17
				-
20.01.01.12.	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	(19,454.01)	-	(19,454.01)
20.01.01.12.01	Reserva por Desahucio	(19,454.01)		(19,454.01)
				-
20.02.	PASIVO NO CORRIENTE	(283,332.76)	(416,156.16)	132,823.40
20.02.03.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	-	-	-
20.02.03.01	Concesionario Originarsa			
20.02.03.05	Banco del Pichincha			
20.02.03.07	Banco de Guayaquil			
20.02.03.08	LEASINGCORP.S.A.			
				-
20.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	(131,597.23)	(228,658.80)	97,061.57
20.02.04.01.	ACCIONISTAS	(131,597.23)	(228,658.80)	97,061.57
20.02.04.01.01	Herederos Sr. Lenin Stalin Vasquez	(131,597.23)	(228,658.80)	97,061.57
				-
20.02.05.	PRESTAMOS DE TERCEROS	(58,000.00)	(187,497.36)	129,497.36
20.02.05.01.01	Préstamos de Terceros	(58,000.00)	(58,000.00)	
20.02.05.01.02	EMPLEADOS VEHICULOS			
20.02.05.01.02	Otros		(129,497.36)	129,497.36
				-
20.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	(93,735.53)	-	(93,735.53)
20.02.07.01	Provisión Jubilación Patronal	(93,735.53)		(93,735.53)
20.02.07.02	Reserva por Desahucio			-
30	PATRIMONIO	(834,761.21)	(866,861.59)	32,100.38
30.01.	PATRIMONIO	(834,761.21)	(866,861.59)	32,100.38
30.01.01.	CAPITAL Y APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(421,859.59)	(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	(421,059.59)	(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	(395,119.02)	(359,343.27)	(35,775.75)
30.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	(433,091.90)	(397,316.15)	(35,775.75)
30.06.01.02	Utilidades acumuladas	(433,091.90)	(397,316.15)	(35,775.75)
30.06.03.	APLICACION NIIFS 1 ERA 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	16,843.65	(51,032.48)	67,876.13
30.07.01	Ganancia Neta Ejercicio Actual	35,775.75	(17,898.38)	53,674.13
	ORI	(18,932.10)	(33,134.10)	14,202.00
	PASIVO MAS PATRIMONIO	(2,795,719.73)	(3,058,755.03)	263,035.30

DISMOTEXTIL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

40.01.	INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,241,695.21
40.01.01.	VENTA DE BIENES	-
		4,236,710.18
40.01.01.01	Venta Bienes	-
		4,506,305.78
40.01.01.02	Devolucion en Vta Bienes	258,597.73
40.01.01.03	Descuentos en Vta.Bienes	10,997.87
40.01.02.	VENTA DE SERVICIOS	-
40.01.02.01	Venta Servicios	-
40.01.03.	INGRESOS ORDINARIOS POR ACTIVOS USADOR POR TERCEROS	-
40.01.03.01.	INGRESOS FINANCIEROS	-
40.01.03.01.01	Interés Ganado	-172.20
40.01.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-
40.01.08.01	Utilidad en Venta de Propiedad Planta y equipo	0.00
40.01.08.02	OTROS INGRESOS	-4,812.83
		-
5	COSTO Y GASTOS	4,193,764.35
5.1.	COSTO DE VENTAS	3,561,324.66
5.1.1.	COSTO DE PRODUCCION	3,561,324.66
5.1.1.1.	COSTO DE PRODUCCION	3,561,324.66
5.1.1.1.01	COSTO DE VENTAS	3,459,958.02
5.1.1.1.03	COSTO SALARIO DIGNO	1,049.19
5.1.1.1.04	MERMAS	100,317.45
6	GASTOS	632,439.69
6.1.1.1.01	SUELDOS ADMIN	92,094.02
6.1.1.1.02	HORAS EXTRAS ADMIN	4,888.34
6.1.1.1.03	BONOS ADMIN	21,128.34
6.1.1.1.04	DECIMO TERCERO ADMIN	8,499.47
6.1.1.1.05	DECIMO CUARTO ADMIN	3,579.50
6.1.1.1.06	VACACIONES ADMIN	4,216.55
6.1.1.1.07	APORTE PATRONAL 12.15% ADMIN	15,339.41
6.1.1.1.08	FONDOS DE RESERVA ADMIN	10,262.97
6.1.1.1.09	ALIMENTACION PERSONAL ADMIN	11,567.44

6.1.1.1.10	UNIFORMES EMPLEADOS ADMIN	84.82
6.1.1.1.11	MOVILIZACIÓN, PASAJES, PEAJES ADMIN	400.59
6.1.1.1.13	CURSOS Y CAPACITACIÓN ADMIN	490.00
6.1.1.1.15	SEGURO MEDICO PERSONAL ADMIN	175.20
6.1.1.1.16	BOTIQUIN EMPLEADOS	723.86
6.1.1.2.01	AGUA, LUZ. TELEFONOS, FAX.	12,226.82
6.1.1.2.02	MATERIAL Y PAPELERIA DE OFICINA	4,571.44
6.1.1.2.03	GASTOS DE VIAJE	1,726.37
6.1.1.2.04	HONORARIOS PROFESIONALES	12,908.31
6.1.1.2.05	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	8,325.31
6.1.1.2.08	GASTOS LEGALES	101.00
6.1.1.2.10	ARRIENDO LOCAL	3,884.04
6.1.1.2.11	SEGURO DE VEHICULOS	1,824.85
6.1.1.2.13	MONITOREO Y SEGURIDAD	1,590.69
6.1.1.2.15	ENVIO DOCUMENTOS	69.26
6.1.1.2.17	CELULAR (ADMINISTRACIÓN)	7,229.02
6.1.1.2.18	ALQUILER VEHICULOS (GERENCIA)	131.88
6.1.1.2.19	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	28,092.19
6.1.1.2.99	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,599.48
6.1.1.3.01	MANTENIMIENTOS EQUIPOS COMPUTACIÓN	10,270.00
6.1.1.3.02	MANTENIMIENTO EQUIPOS OFICINA	423.71
6.1.1.3.04	MANTENIMIENTO VEHICULOS	3,645.50
6.1.1.3.05	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	359.60
6.1.1.3.06	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (ADMINISTRA)	2,744.68
6.1.1.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS	1,210.29
6.1.1.3.08	MATRICULACIÓN VEHICULAR	212.90
6.1.1.4.01	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	838.54
6.1.1.4.02	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	426.31
6.1.1.4.03	DEPRECIACION VEHICULOS	8,163.28
6.1.1.4.04	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA	128.69
6.1.2.1.01	SUELDOS (VENTAS)	42,425.98
6.1.2.1.02	DECIMO TERCERO (VENTAS)	10,823.39
6.1.2.1.03	DECIMO CUARTO (VENTAS)	3,805.16
6.1.2.1.04	VACACIONES (VENTAS)	1,425.92
6.1.2.1.05	FONDO DE RESERVA (VENTAS)	8,725.74
6.1.2.1.06	COMISIONES (VENTAS)	73,781.31
6.1.2.1.07	MOVILIZACION (VENTAS)	260.00
6.1.2.1.08	GASTOS DE VIAJE (VENTAS)	7,136.83
6.1.2.1.09	ATENCION A CLIENTES (VENTAS)	5,155.69
6.1.2.1.10	BONOS VOLUNTARIOS (VENTAS)	13,752.00
6.1.2.1.14	APORTE PATRONAL (VENTAS)	16,223.34

6.1.2.1.15	ALIMENTACION (VENTAS)	8,693.41
6.1.2.2.01	ARRIENDO LOCAL C.C.PLAZA ALEGRIA	16,774.68
6.1.2.2.03	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	277.38
6.1.2.2.05	SEGUROS	5,006.31
6.1.2.2.06	FLETES	10,894.10
6.1.2.2.09	SERVICIOS OCASIONALES	474.38
6.1.2.2.13	UNIFORMES	66.00
6.1.2.2.14	MALETINES, CELULARES	694.64
6.1.2.2.15	MATERIAL PUBLICITARIO	14.70
6.1.2.2.16	REVISTAS Y CATALOGOS	16,265.44
6.1.2.2.18	COPIAS Y FORMULARIOS	18.72
6.1.2.2.19	GASTOS VARIDS	904.48
6.1.2.2.20	MATERIALES DE LIMPIEZA	4,273.78
6.1.2.2.22	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1,447.84
6.1.2.2.23	COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	4,247.65
6.1.2.2.26	ARRIENDO LOCAL	2,400.00
6.1.2.2.27	SERVICIOS BASICOS VENTAS	660.86
6.1.2.3.01	MANTENIMIENTOS EQUIPOS COMPUTACIÓN	142.86
6.1.2.3.03	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	2,383.93
6.1.2.3.04	MANTENIMIENTO VEHICULOS	220.00
6.1.2.3.05	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	16.65
6.1.2.3.06	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.00
6.1.2.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS	772.94
6.1.2.4.02	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	460.62
6.1.2.4.03	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	505.08
6.1.2.4.04	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	462.36
6.1.2.5.01	RESPONSABILIDAD PATRONAL	6,757.01
6.1.3.1.01	BANCO PICHINCHA 3424226404	2,513.58
6.1.3.1.02	BANCO BOLIVARIANO	173.90
6.1.3.1.03	BANCO DE GUAYAQUIL	530.55
6.1.3.1.04	BANCO PRODUBANCO	421.45
6.1.3.1.05	BANCO BOLIVARIANO	54.78
6.1.3.2.01	BANCO PICHINCHA 3424226404	2,248.56
6.1.3.2.06	INTERESES PROVEEDORES	3,417.02
6.1.3.2.07	BANCO DE GUAYAQUIL (INT.)	2,042.09
6.1.3.2.08	BANCO PRODUBANCO	3,422.00
6.1.4.1.01	INTRESES PRESTAMOS PERSONA NATURAL	20,537.67
6.1.4.1.02	MULTAS E INTERESES	5,528.63
6.1.4.1.03	OTROS CARGOS	14,759.15
6.1.4.1.04	RETENCIONES	330.46
6.1.4.1.06	JUBILACION PATRONAL	21,934.00

	Utilidad o Pérdida del Ejercicio antes de Impuesto Renta	-47,930.86
60.5	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-7,189.63
60.6	GASTO IMPUESTO RENTA CORRIENTE	-22,842.85
60.6	TOTAL RESULTADO INTEGRAL	-17,898.38

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 SWEYLA	40.00

Nota 2: Bases de elaboración y Políticas Contables

a) Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros del ejercicio económico año 2015 han sido autorizados para su publicación según el acta de JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS celebrada el 29 de marzo del 2014 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 2015 fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades. NIF 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 2015 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 período.

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 1 ero 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 2015 realizado por la empresa Actuaría se realiza una revaluación de la provisión de jubilación patronal por un valor de \$14,202, 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 un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades del presente ejercicio, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

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