

DISEÑOS Y MODAS KAREN PAMELA DISMOKARPAM S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

1. Identificación de la Compañía

Diseños y Modas Karen Pamela DISMOKARPAM S.A. fue constituida en la ciudad de Manta – Ecuador el 10 de agosto del 2010 e inscrita en el registro mercantil el 15 de septiembre de 2010 y tiene una duración de 100 años, su domicilio principal es la ciudad de Manta en la calle 13 Av. 8.

2. Operaciones

La compañía tiene por objeto dedicarse a la industria manufacturera que comprende la fabricación de prendas de vestir para mujeres hombres, niños, ropa de diario, de etiqueta, ropa de trabajo y vestidos de alta costura.

3. Políticas Contables

Los estados financieros adjuntos de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB") según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIC 1 Presentación de Estados Financieros.

a. Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. De acuerdo a lo dispuesto por la normativa contable de la compañía presentados los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

b. Bases de medición

A menos que se indique lo contrario, los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros consolidados y sus notas están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d. Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Cuando se realizan estimaciones las mismas son analizadas por la Administración y se realizan en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2016, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registrará en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

e. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones el ente contable empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario DISEÑOS Y MODAS KAREN PAMELA DISMOKARPAM S.A. es un ente con antecedente de empresa en marcha, por las características de sus operaciones, la decisión de sus accionistas y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

f. Reconocimiento de los gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y puedan ser confiables medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

g. Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de Operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de Inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de Financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

h. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

4. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo de caja y bancos se compone como sigue:

	<u>2015</u>
Caja Chica	343.47
Caja General	1872.40
Banco Pacifico cta. N° 7342403	14776.66
Banco Pichincha cta. N° 2100014106	4546.56
Banco Procredit cta. N° 09030128545	50,2
Banco Internacional N° 7000629261	151.47
TOTAL	<u>21740.76</u>

5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar se compone de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2016 cuyo detalle es como sigue:

FECHA	CLIENTE	VALOR
31/10/2016	ZURITA HERNANDEZ CLAUDIA ANDREA	\$ 4.644,05
31/10/2016	ZURITA HERNANDEZ CLAUDIA ANDREA	\$ 2.888,00
31/10/2016	ZURITA HERNANDEZ CLAUDIA ANDREA	\$ 32.351,41
31/10/2016	ZURITA HERNANDEZ CLAUDIA ANDREA	\$ 12.648,59
15/11/2016	TRANSMARINA CA	\$ 218,54
18/11/2016	PESQUERA FR GRNNA FERNANDEZ PESCADEGFER CIA LTDA	\$ 118,72
23/11/2016	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON SAN VICENTE	\$ 5.000,00
13/12/2016	PESQUERA FR GRNNA FERNANDEZ PESCADEGFER CIA LTDA	\$ 684,63
TOTAL		\$ 58.553,94

6. Cuentas por pagar

El rubro de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2016 se detalla a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES:

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
18/03/2016	PACHECO LANDA MARIA ROSARIO	\$ 4,95
15/08/2016	ZURITA HERNANDEZ CALUDIA ANDREA	\$ 4,44
10/09/2016	CORREA CORRAL LUIS FERNANDO	\$ 27,23
22/09/2016	TECNOMOTOR CAR SERVICE TECNOCENTER S.A.	\$ 172,45
03/10/2016	TODOENPAPELERIA SA	\$ 398,77
04/10/2016	FABRILANA SA	\$ 1.377,24
13/10/2016	TEXLAFAYETTE	\$ 6.502,40
31/10/2016	MERO PEREN NELSON ENRIQUE	\$ 869,07
01/11/2016	ORTEGA MAFLA MIRIAM	\$ 8,25
08/11/2016	WILTTEX S.A.	\$ 381,29
10/11/2016	GOMEZ VERA ALEXANDRA PATRICIA	\$ 1.700,21
11/11/2016	DISTEXMEN S.A	\$ 1.649,10
16/11/2016	LIBERTY SEGUROS SA	\$ 3.349,75
21/11/2016	ORTEGA MAFLA MIRIAM	\$ 8,00
23/11/2016	ROYALTEX SA	\$ 19,28

24/11/2016	DIGENTEX CIA LTDA	\$	1.816,64
24/11/2016	DIAVASA SA	\$	573,50
25/11/2016	ROYALTEX SA	\$	274,75
02/12/2016	TEXTILES DEL PACIFICO CIA LTDA	\$	9.414,73
15/12/2016	CENTRO COMERCIAL PLASTILOPEZ S.A	\$	163,18
19/12/2016	SEGURILLANTA SA	\$	225,26
20/12/2016	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	\$	87,71
30/12/2016	PINTURAS EL MAESTRO CIA. LTDA.	\$	23,09
30/12/2016	LOOR MERO RUBEN DARIO	\$	87,60

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Tarjetas de credito	\$ 2.956,24
Anticipo clientes por pagar	\$ 19.807,57
CxP Ingrid	\$ 6.358,01
Cxp Extranjero	\$ 21.195,34
Empleados	\$ 14.050,74
Liquidaciones	\$ 668,68
TOTAL	\$ 65.036,58

PASIVOS NO CORRIENTES

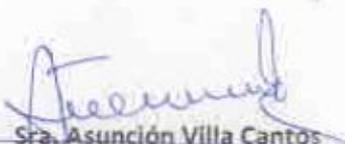
DESCRIPCION	VALOR
Otros por pagar accionista mayoritaria	\$ 160.874,23
TOTAL	\$ 160.874,23

7. Capital

El capital social de la compañía asciende a \$374786.00 y está constituida por 374786 acciones cada una de \$1.00

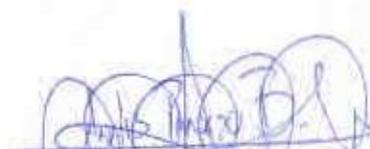
8. Autorización de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de Diseños y Moda Karen Pamela DISMOKARPAM SA por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 serán aprobados de manera definitiva en la Junta General de Accionistas de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



Sra. Asunción Villa Cantos

GERENTE



Arelis Dayana Paneso Bailón

CONTADORA