

DISEÑOS Y MODA KAREN PAMELA DISMOKARPAM SA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

1. Identificación de la Compañía

Diseños y Moda Karen Pamela DISMOKARPAM SA 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

Es una compañía cuya actividad principal es: La confección de prendas de vestir tanto de alta costura como uniformes, realizando ventas al por menor y mayor

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 2017.

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 2017, 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 MODA KAREN PAMELA DISMOKARPAM SA 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 2017 el saldo de efectivo de caja y bancos se compone como sigue:

Caja General	637,88
Caja Chica	543,47
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 7342403	40475,62
Banco Pichincha cta cte N° 2100014106	-2191,77
Procredit Cta. Cte. N° 09030128545	50,2
Banco Internacional Cta. Cte. N° 7000629261	3823,91
Banco Comercial de Manabi Cta. Cte. N° 201248747	173,85
<u>TOTAL</u>	<u>43513,16</u>

5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar se compone de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2017 cuyo detalle es como sigue:

Fac N°	Nombre	Saldo
11288	Alonzo Pachay Gisella	18
11709	Ariel Travel cia Ltda	3
11753	Asociacion de producion textil artesanos de corte y confeccion de tarqui	2093,34
11755	Asociacion de producion textil artesanos de corte y confeccion de tarqui	4052,93
11915	Asociacion de producion textil artesanos de corte y confeccion de tarqui	2450,6
12039	Asociacion de producion textil artesanos de corte y confeccion de tarqui	1600,16
11996	Bailon Esmeraldas Estrella Ramona	17,08
12015	Balarezo Cedeño Mayra Leonor	65
12075	Best Doctors SA	34,94
12006	Carreño Mendoza Suliana Alexandra	10,08
11323	Castro Ramirez Alexander	12,54
11730	Caval Macias Mayita Maryury	11,06
12079	Cevallos Bravo Ashley Gabriel	60
12060	Cevallos Delgado Maria Neffer	98
10403	Delgado Cardenas Victor Hugo	33,6
11964	Fajardo Coello Maria Galicia	3
11121	Fernandez Cedeño Luis	41
11254	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	9,27
11080	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	258,51
11380	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	238,96
11381	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	47,17
11397	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	59
11540	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	469,6
11614	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	555,32
11716	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	1285,78
11717	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	762,41
11718	Guerrero Vicanco Carlos Anibal	466,12
12078	Happe Cedeño Geoconda	80
11550	Happe Villa Ingrid Pamela	120
11913	Happe Villa Ingrid Pamela	144,38
11917	Happe Villa Ingrid Pamela	2888,42
12040	Happe Villa Ingrid Pamela	1640,86

11107	Leon Traverso Manuel	30
11802	Leon Traverso Manuel	40
11987	Leon Traverso Manuel	890
12088	Lino Soriano Seferino Wilmer	40
11816	Lopez Alcivar Carlos Fabricio	13,6
11759	Lucas Lopez Yolismar Monserrate	16
11725	Menendez Macias Dora Katiuska	5
12030	Ortiz Macias Melissa	24
11604	Paneso Bailon Arelis Dayana	46,68
11633	Plaza Sanchez Cristian Gregorio	20
8027	Ponce Quijije Fabricio	100,72
10144	Rodriguez Loor Alexandra Paola	23
11609	Saldarriaga Vera Gregoria Emperatriz	140
11850	Solca	0,5
12058	Solca	1
11971	Terminal Portuario de Manta	149,85
11972	Terminal Portuario de Manta	31,08
11010	Zurita Hernandez Claudia Andrea	651,68
Total		21853,24

6. Cuentas por pagar

El rubro de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2017 se detalla a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES:

Fac N°	Nombre	Saldo
16930	Correa Corral Luis Fernando	1254,21
7608	Fabrilana	798,97
98018	García Ponce Washington Javier	0,3
1211	Guerrero Vivanco Carlos Aníbal	107,5
81	TelandWeb SA	456,5
Total		2617,48

DESCRIPCION	VALOR
Empleados por Pagar	7424,29
IESS Por pagar	2014,91
Impuestos	4821,68
Mercadería en consignación Angelito	598,46
Proveedor Extranjero Ward Textile	3638,44
Anticipo de Clientes	8775,86
Tarjetas de Crédito	4736,32
TOTAL	32009,96

PASIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
Otros por Pagar	14327,2
Préstamo Bco. Pichincha	84575
TOTAL	98902,2

7. Capital

Al 31 de Diciembre de 2017, el capital social de la compañía asciende a \$374786.00 acciones cada una de un dólar.

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 2017 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 Monserrate Villa Cantos
GERENTE GENERAL


Arelis Dayana Paneso Bailón
CONTADOR