

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

Disor Cía. Ltda., es una compañía constituida en la ciudad de Quito el 16 de abril de 1991 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décimo – Séptima del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 22 de julio del mismo año.

Los objetivos de la compañía, se resumen a continuación:

Importación, exportación, fabricación, comercialización y distribución, de productos alimenticios de consumo masivo. Su domicilio principal se encuentra localizado en el cantón Lago Agrio provincia de Sucumbíos, pudiendo establecer sucursales en cualquier parte del país.

Fecha de corte Estados de los estados financieros: Diciembre 31 de 2014.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, establece la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, a partir del 1 de enero 2007. Se ratifica con Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Además, se establece el cumplimiento de un cronograma de aplicación de la implementación de NIIF según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **Disor Cía. Ltda.**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y más disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y su equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible en las cuentas: de caja y bancos, para su uso en las actividades financieras de la compañía. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes, que son recuperadas en el curso normal de 30 a 45 días sin ningún tipo de interés. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales de la actividad comercial.

INVENTARIOS

Los inventarios son revelados a su costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Igualmente, las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición más otros gastos de internación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se revela a su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios	5 %
Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina	10 %
Equipos de computación.	33 %
Vehículos	20 %

CUENTAS PATRIMONIALES

Está constituido por el capital social de los accionistas y las cuentas de Reservas. También incluye las cuentas de Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio.

OBLIGACIONES LABORALES

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y otros beneficios.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos operacionales son reconocidos y registrados, una vez de efectuadas las transacciones correspondientes, sobre la base de facturas de venta y compra de bienes y servicios.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja Chica	3.950	3.950
Saldos en bancos locales	236.148	416.483
TOTAL	<u>240.098</u>	<u>420.433</u>

NOTA No. 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Clientes -Lago Agrio	816.126	769.994
Clientes – Quevedo	700.514	778.242
Clientes – Portoviejo	529.344	537.984
Clientes – Santo Domingo	306.378	323.398
Fondos restringidos	390.917	237.320
Mercadeo	825	825
Provisión cuentas incobrables ⁽¹⁾	251.051)	224.138)
TOTAL (NETO)	<u>2.493.053</u>	<u>2.423.625</u>

(1) Evolución de la provisión:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al 1 de enero	(224.138)	(198.160)
Provisión registrada en el ejercicio	(26.913)	(25.978)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>(251.051)</u>	<u>(224.138)</u>

NOTA No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Empleados - Sucursal Lago Agrio	37.210	13.172
Empleados - Sucursal Quevedo	24.211	14.069
Empleados - Sucursal Portoviejo	5.767	3.333
Empleados - Sucursal Santo Domingo	5.346	1.468
Préstamos accionistas	15.692	15.692
Pydaco Cía. Ltda.	11.486	7.692
Otros	4.909	-
TOTAL	<u>104.621</u>	<u>55.426</u>

NOTA No. 6 INVENTARIOS

Inventarios – Lago Agrio	358.659	324.892
Inventarios - Sucursal Quevedo	471.938	332.599
Inventarios – Sucursal Portoviejo	355.032	251.606
Inventarios - Sucursal Santo Domingo	317.447	293.228
TOTAL	<u>1.503.076</u>	<u>1.202.325</u>

NOTA No. 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por anticipado	47.013	40.126
Arriendos pagados por anticipado	1.715	1.715
Juzgado Primero Manabí	-	14.000
Anticipos a proveedores	4.980	923
TOTAL	<u>53.708</u>	<u>56.764</u>

NOTA No. 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario (IVA)	152.176	140.692
Crédito Tributario (I.R.)	203.144	183.046
TOTAL	<u>355.320</u>	<u>323.738</u>

NOTA No. 9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo anterior	2.604.549	1.971.810
Adiciones registradas en el periodo	(160.967)	632.739
SUMAN	<u>2.443.582</u>	<u>2.604.549</u>
Depreciación Acumulada	(873.769)	(919.803)
TOTAL (NETO)	<u>1.569.813</u>	<u>1.684.746</u>

NOTA No. 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores gastos Principal Lago Agrio	44.119	28.525
Sucursal Quevedo	46.062	45.813
Sucursal Portoviejo	4.443	4.879
Sucursal Quito	12.430	3.761
Sucursal Santo Domingo	8.055	5.869
Proveedores merca. Principal Oriente	383.197	512.474
Sucursal Quevedo	755.166	1.013.854
Sucursal Portoviejo	665.113	700.905
Sucursal Santo Domingo	385.407	379.359
Acreedores otras obligaciones	8.683	-
TOTAL	<u>2.312.675</u>	<u>2.695.439</u>

NOTA No. 11 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones IVA proveedores	8.420	4.647
Retención en la fuente proveedores	57.683	55.415
Impuesto al valor agregado	135.815	130.800
Impuestos renta empleados	15	-
TOTAL	<u>201.933</u>	<u>190.862</u>

NOTA No. 12 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos por pagar empleados	4.808	51.527
Decimotercero –sueldo	6.834	6.164
Decimocuarto – sueldo	29.704	27.366
Vacaciones	126.524	100.703
Fondos de reserva	6.706	5.302
Utilidades por pagar	117.864	118.870
TOTAL	<u>292.440</u>	<u>309.932</u>

NOTA No. 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Leasing Banco de Guayaquil	1.266	4.824
Leasing Produbanco	13.992	33.132
Leasing Banco Bolivariano	-	14.150
Cuenta de socios	175.561	193.921
TOTAL	<u>190.819</u>	<u>246.027</u>

NOTA No. 14 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisión para jubilación patronal	539.953	482.541
Reserva para desahucio	80.986	70.023
TOTAL	<u>620.939</u>	<u>552.564</u>

NOTA No. 15 CAPITAL SOCIAL

Capital Social	58.000	58.000
TOTAL	<u>58.000</u>	<u>58.000</u>

El capital social de la compañía está constituido actualmente por 58.000 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, a favor de cuatro accionistas.

NOTA No. 16 RESERVAS**2014 2013**

Reserva legal (1)	11.600	11.600
Capital adicional	50.039	50.039
TOTAL	61.639	61.639

NOTA No. 17 RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANT.

Utilidades acumuladas de años anteriores	(31.629)	(31.629)
Resultados Acumulados por aplicación NIIF	558.448	558.448
TOTAL	526.819	526.819

NOTA No. 18 VENTAS (NETO)

Ventas - Principal Oriente	9.423.062	9.088.738
Ventas - Sucursal Quevedo	8.761.724	9.403.948
Ventas - Sucursal Portoviejo	7.894.903	7.459.092
Ventas - Sucursal Santo Domingo	3.711.907	3.613.426
TOTAL	29.791.596	29.565.204

NOTA No. 19 INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses ganados	183	-
Otros ingresos	35.632	-
Egresos no deducibles	(92.933)	(34.272)
Otros	582	-
TOTAL	(56.536)	(34.272)



MONICA YEROVI
CONTADORA GENERAL
GRUPO PYDACO

