

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACION GENERAL

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.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación se resume las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en las cuentas: caja, caja chica y bancos, para atender las actividades financieras de la compañía.

2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes locales, estos se recuperan en plazos de 30 a 45 días. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general.

2.3 INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía están constituidos por mercaderías adquiridas a proveedores locales. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, cuyo valor ajustado no excede el valor de mercado.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo se registran a costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada. 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 %

2.5 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Conforme lo establece la Norma NIC 19 se revelan los costos en beneficio de los empleados, por concepto de jubilación patronal y desahucio por terminación del vínculo laboral.

2.6 PATRIMONIO

Revela el capital social de la compañía más las reservas acumuladas por reserva legal y las reservas de capital adicional. También incluye los resultados de ejercicios económicos anteriores y del ejercicio actual.

2.7 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica	3.950	3.950
Saldos en bancos locales	313.404	236.148
TOTAL	<u>317.354</u>	<u>240.098</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Cientes - Lago Agrio	720.598	816.126
Cientes - Quevedo	565.338	700.514
Cientes - Portoviejo	575.695	529.344
Cientes - Santo Domingo	368.261	306.378
Fondos restringidos	321.994	390.917
Mercadeo	825	825
Provisión cuentas incobrables (1)	(255.271)	(251.051)
TOTAL (NETO)	<u>2.297.440</u>	<u>2.493.053</u>

(1) Evolución de la provisión:

Saldo al 1 de enero	(251.051)	(224.138)
Provisión registrada en el ejercicio	(4.220)	(26.913)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>(255.271)</u>	<u>(251.051)</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Empleados - Sucursal Lago Agrio	71.399	37.210
Empleados - Sucursal Quevedo	13.348	24.211
Empleados - Sucursal Portoviejo	6.164	5.767
Empleados - Sucursal Santo Domingo	4.515	5.346
Préstamos accionistas	15.692	15.692
Cuentas por cobrar filiales	126.668	11.486
Otros	-	4.909
TOTAL	<u>237.786</u>	<u>104.621</u>

6. INVENTARIOS

Inventarios - Lago Agrio	521.061	358.659
Inventarios - Sucursal Quevedo	573.187	471.938
Inventarios - Sucursal Portoviejo	419.286	355.032
Inventarios - Sucursal Santo Domingo	349.413	317.447
TOTAL	<u>1.862.947</u>	<u>1.503.076</u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por anticipado	44.637	47.013
Arriendos pagados por anticipado	1.715	1.715
Anticipos a proveedores	1.747	4.980
TOTAL	<u>48.098</u>	<u>53.708</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario (IVA)	143.591	152.176
Crédito Tributario (I.R.)	192.743	203.144
TOTAL	<u>336.334</u>	<u>355.320</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo anterior	2.443.582	2.604.549
Adiciones registradas en el periodo	19.658	(160.967)
SUMAN	<u>2.463.240</u>	<u>2.443.582</u>
Depreciación acumulada	(1.002.794)	(873.769)
TOTAL (NETO)	<u>1.460.446</u>	<u>1.569.813</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores gastos Principal Lago Agrio	191.208	44.119
Sucursal Quevedo	47.760	46.062
Sucursal Portoviejo	4.593	4.443
Sucursal Quito	-	12.430
Sucursal Santo Domingo	14.808	8.055
Proveedores merca Principal Oriente	391.694	383.197
Sucursal Quevedo	1.054.507	755.166
Sucursal Portoviejo	767.157	665.113
Sucursal Santo Domingo	401.130	385.407
Acreedores otras obligaciones	5.465	8.683
TOTAL	<u>2.878.322</u>	<u>2.312.675</u>

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones IVA proveedores	11.714	8.420
Retención en la fuente proveedores	37.827	57.683
Impuesto al valor agregado	141.124	135.815
Retenciones al empleado	533	15
TOTAL	<u>191.198</u>	<u>201.933</u>

12. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Sueldos por pagar empleados	-	4.808
Decimotercero –sueldo	6.929	6.834
Decimocuarto – sueldo	31.949	29.704
Vacaciones	161.462	126.524
Fondos de reserva	7.045	6.706
Utilidades por pagar	115.379	117.864
TOTAL	<u>322.764</u>	<u>292.440</u>

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Leasing Banco de Guayaquil	-	1.266
Leasing Produbanco	-	13.992
Cuenta de socios	167.692	175.561
TOTAL	<u>167.692</u>	<u>190.819</u>

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisión para jubilación patronal	565.086	539.953
Reserva para desahucio	91.225	80.986
TOTAL	<u>656.311</u>	<u>620.939</u>

De acuerdo con lo que establece la Norma NIC 19 el estudio actuarial al 31 de diciembre 2015 revela la provisión para jubilación patronal, ésta se reconoce cuando se devenga independientemente del momento de pago. Igualmente la Compañía debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral mediante la bonificación por desahucio. Las reservas contables anotadas servirán de base para hacer frente a las obligaciones dentro de los siguientes periodos. Esta información es actualizada anualmente.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital social	58.000	58.000
TOTAL	<u>58.000</u>	<u>58.000</u>

El capital social de la compañía está constituido con el aporte de cuatro socios que suman 58.000 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

16. RESERVAS

Reserva legal (1)	11.600	11.600
Reserva de capital	<u>50.039</u>	<u>50.039</u>
TOTAL	<u>61.639</u>	<u>61.639</u>

(1) La ley de Compañías establece que de las utilidades líquidas, se destine un porcentaje no menor de un 5 %, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 20% del Capital Social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

17. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados acumulados de años anteriores	(31.629)	(31.629)
Resultados acumulados por aplicación NIIF	<u>558.448</u>	<u>558.448</u>
TOTAL	<u>526.819</u>	<u>526.819</u>

18. VENTAS (NETO)

Al 31 de diciembre registra:		
Ventas - Principal Oriente	8.777.780	9.423.062
Ventas - Sucursal Quevedo	8.240.287	8.761.724
Ventas - Sucursal Portoviejo	7.681.755	7.894.903
Ventas - Sucursal Santo Domingo	<u>4.104.791</u>	<u>3.711.907</u>
TOTAL	<u>28.804.613</u>	<u>29.791.596</u>

19. OTROS

Al 31 de diciembre registra:

	(en U.S. dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses ganados	1.910	183
Otros ingresos Vinfaca	210.841	-
Egresos no deducibles	-	(92.933)
Otros	1.319	36.214
TOTAL	<u>214.070</u>	<u>(56.536)</u>

20. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la compañía puedan tener algún efecto en los estados financieros examinados.



MONICA YEROVI H.
CONTADORA
DISOR CIA. LTDA.