

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016, 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

Registra el efectivo disponible de liquidez inmediata 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 sin ningún tipo de interés. 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)	
	2016	2015
Caja Chica	4.150	3.950
Saldos en bancos locales	430.197	313.404
TOTAL	434.347	317.354

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Clientes - Lago Agrio	669.008	720.598
Clientes - Quevedo	531.963	565.338
Clientes - Portoviejo	471.231	575.695
Clientes - Santo Domingo	362.606	368.261
Fondos restringidos	278.563	321.994
Mercadeo	826	825
Provisión cuentas incobrables (1)	(218.008)	(255.271)
TOTAL (NETO)	2.096.189	2.297.440

(1) Evolución de la provisión:

Saldo al 1 de enero	(255.271)	(251.051)
Provisión registrada en el ejercicio	37.263	(4.220)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	(218.008)	(255.271)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2016	2015
Empleados - Sucursal Lago Agrio	112.733	71.399
Empleados - Sucursal Quevedo	4.786	13.348
Empleados - Sucursal Portoviejo	7.667	6.164
Empleados - Sucursal Quito	513	-
Empleados - Sucursal Santo Domingo	21.763	4.515
Préstamos accionistas	-	15.692
Cuentas por cobrar filiales	16.982	126.668
TOTAL	164.444	237.786

6. INVENTARIOS

Inventarios - Lago Agrio	441.619	521.061
Inventarios - Sucursal Quevedo	510.288	573.187
Inventarios - Sucursal Portoviejo	299.600	419.286
Inventarios - Sucursal Santo Domingo	295.410	349.413
TOTAL	1.546.917	1.862.947

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por anticipado	34.860	44.637
Arriendos pagados por anticipado	1.715	1.715
Anticipos a proveedores	11.251	1.746
Otros	131.612	-
TOTAL	179.438	48.098

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario (IVA)	153.431	143.591
Crédito Tributario (I.R.)	170.765	192.743
TOTAL	324.196	336.334

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo anterior	2.463.240	2.443.582
Adiciones registradas en el periodo	(180.312)	19.658
SUMAN	2.282.928	2.463.240
Depreciación acumulada	(795.012)	(1.002.794)
TOTAL (NETO)	1.487.916	1.460.446

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2016	2015
Proveedores gastos	Principal Lago Agrio	66.316	191.208
	Sucursal Quevedo	46.435	47.760
	Sucursal Portoviejo	751	4.593
	Sucursal Quito	211	-
	Sucursal Santo Domingo	13.153	14.808
Proveedores merca.	Principal Oriente	328.294	391.694
	Sucursal Quevedo	995.758	1.054.507
	Sucursal Portoviejo	496.420	767.157
	Sucursal Santo Domingo	440.638	401.130
Acreeedores otras obligaciones		-	5.465
TOTAL		<u>2.387.976</u>	<u>2.878.322</u>
11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
Retenciones IVA proveedores		14.788	11.714
Retención en la fuente proveedores		23.291	37.827
Impuesto al valor agregado		160.896	141.124
Retenciones al empleado		-	533
TOTAL		<u>198.975</u>	<u>191.198</u>
12. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
Sueldos por pagar empleados		56.388	-
Decimotercero –sueldo		7.389	6.929
Decimocuarto – sueldo		33.294	31.949
Vacaciones		189.682	161.462
Fondos de reserva		7.410	7.045
Utilidades por pagar		119.006	115.379
TOTAL		<u>413.169</u>	<u>322.764</u>
13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Cuenta de socios		167.692	167.692
TOTAL		<u>167.692</u>	<u>167.692</u>
14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Provisión para jubilación patronal		642.277	565.086
Reserva para desahucio		96.857	91.225
TOTAL		<u>739.134</u>	<u>656.311</u>

De acuerdo con lo que establece la Norma NIC 19 el estudio actuarial al 31 de diciembre 2016 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

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2016</u>	<u>2015</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	50.039	50.039
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	427.559	(31.629)
Resultados acumulados por aplicación NIIF	558.448	558.448
TOTAL	<u>986.036</u>	<u>526.819</u>

18. VENTAS (NETO)

Al 31 de diciembre registra:		
Ventas - Principal Oriente	8.152.261	8.777.780
Ventas - Sucursal Quevedo	8.458.389	8.240.287
Ventas - Sucursal Portoviejo	7.179.229	7.681.755
Ventas - Sucursal Santo Domingo	4.372.208	4.104.791
TOTAL	<u>28.162.087</u>	<u>28.804.613</u>

19. OTROS INGRESOS FINANCIEROS

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Intereses ganados	4.345	1.910
Otros ingresos Vinfaca	97.645	210.841
Otros	<u>6.374</u>	<u>1.319</u>
TOTAL	<u>108.364</u>	<u>214.070</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.