

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

Disor Cia. 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 período terminado el 31 de diciembre del 2017 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 están constituidos por mercaderías adquiridas para la venta y con beneficios económicos futuros. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, más otros costos directos atribuibles a la compra. Los inventarios finales se determinan en base al sistema de inventario periódico.

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 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 la factura de compra y venta de bienes y servicios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja Chica	4.150	4.150
Salidos en bancos locales	247.451	430.197
TOTAL	<u>251.601</u>	<u>434.347</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Cientes - Lago Agrio	663.304	669.008
Cientes -- Quevedo	563.738	531.963
Cientes -- Portoviejo	606.193	471.231
Cientes -- Santo Domingo	396.191	362.606
Fondos restringidos	360.104	278.563
Mercaderes	826	826
Provisión cuentas incobrables (1)	(236.925)	(218.008)
TOTAL (NETO)	<u>2.423.481</u>	<u>2.096.189</u>

(1) Evolución de la provisión:

Saldo al 1 de enero	(218.008)	(255.271)
Provisión registrada en el ejercicio	(18.917)	37.263
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>(236.925)</u>	<u>(218.008)</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Empleados - Sucursal Lago Agrio	61.292	112.733
Empleados - Sucursal Quevedo	66.298	4.786
Empleados - Sucursal Portoviejo	9.052	7.667
Empleados - Sucursal Quito	929	513
Empleados - Sucursal Santo Domingo	22.714	21.763
Préstamos accionistas	48.730	-
Cuentas por cobrar filiales	21.925	16.982
TOTAL	<u>210.940</u>	<u>164.444</u>

6. INVENTARIOS

Inventarios -- Lago Agrio	269.478	441.619
Inventarios - Sucursal Quevedo	566.345	510.288
Inventarios -- Sucursal Portoviejo	487.132	299.600
Inventarios - Sucursal Santo Domingo	165.228	295.410
TOTAL	<u>1.488.183</u>	<u>1.546.917</u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por anticipado	38.010	34.860
Arrendos pagados por anticipado	1.715	1.715
Anticipos a proveedores	12.504	11.251
Otros	97.612	131.612
TOTAL	<u>149.841</u>	<u>179.438</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario (IVA)	135.793	153.431
Crédito Tributario (I.R.)	190.964	170.765
TOTAL	<u>326.757</u>	<u>324.196</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo anterior	2.282.928	2.463.240
Adiciones registradas en el periodo	58.238	(180.312)
SUMAN	<u>2.341.166</u>	<u>2.282.928</u>
Depreciación acumulada	(871.357)	(795.012)
TOTAL (NETO)	<u>1.469.809</u>	<u>1.487.916</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2017	2016
Proveedores gastos	Principal Lago Agrio	69.252	66.316
	Sucursal Quevedo	46.835	46.435
	Sucursal Portoviejo	2.733	751
	Sucursal Quito	7.921	211
	Sucursal Santo Domingo	29.989	13.153
Proveedores mercadería	Principal Oriente	244.305	328.294
	Sucursal Quevedo	707.647	995.758
	Sucursal Portoviejo	489.125	496.420
	Sucursal Santo Domingo	347.859	440.638
TOTAL		<u>1.945.666</u>	<u>2.387.976</u>

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones IVA proveedores	8.996	14.788
Retención en la fuente proveedores	22.122	23.291
Impuesto al valor agregado	163.424	160.896
Otros	296	-
TOTAL	<u>194.838</u>	<u>198.975</u>

12. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Sueldos por pagar empleados	-	56.388
Décimo tercero -sueldo	7.673	7.389
Décimo cuarto sueldo costa	28.653	33.294
Décimo cuarto sueldo sierra	5.937	-
Vacaciones	228.917	189.682
Fondos de reserva	8.293	7.410
Utilidades por pagar	148.625	119.006
TOTAL	<u>428.098</u>	<u>413.169</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	622.889	642.277
Reserva para desahucio	112.601	96.857
TOTAL	<u>735.490</u>	<u>739.134</u>

De conformidad con lo que establece la NIC 19 se revela la provisión para jubilación patronal, ésta se reconoce cuando se causa independientemente de la fecha de pago. Igualmente la Compañía debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral mediante la

beneficiación 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)	
	2017	2016
Capital social	58.000	58.000
TOTAL	58.000	58.000

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	61.639	61.639

(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	449.655	427.559
Resultados acumulados por aplicación NIIF	558.448	558.448
TOTAL	1.008.103	986.036

18. VENTAS (NETO)

Al 31 de diciembre registra:		
Ventas - Principal Oriente	7.714.758	8.152.261
Ventas - Sucursal Quevedo	8.739.564	8.458.389
Ventas - Sucursal Portoviejo	8.664.014	7.179.229
Ventas - Sucursal Santo Domingo	4.840.210	4.372.208
TOTAL	29.958.546	28.162.087

19. OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Intereses ganados	4.578	4.345
Otros ingresos Vinfaca	66.606	97.645
Otros	10.084	6.374
TOTAL	81.268	108.364

Z 20. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría; no hemos sido informados por la Administración de la Compañía de aquellos asuntos significativos de mayor riesgo, que puedan causar por igual un efecto importante en la presentación de los estados financieros, con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio examinado.



**MONICA YEROVI H.
CONTADORA
DISOR CIA. LTDA.**