

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018, 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 registradas 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 tributarios:

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 y gastos en beneficio de los empleados, por concepto de jubilación patronal y desahucio por terminación del vínculo laboral. Para efectos tributarios se considera como gasto no deducible.

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

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	4.150	4.150
Saldos en bancos locales	575.706	247.451
TOTAL	<u>579.856</u>	<u>251.601</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Clientes - Lago Agrio	616.802	663.304
Clientes - Quevedo	585.455	583.788
Clientes - Portoviejo	733.540	636.193
Clientes - Santo Domingo	468.186	396.191
Fondos restringidos	333.886	380.104
Mercadeo	826	826
Provisión cuentas incobrables (1)	(260.537)	(236.925)
TOTAL (NETO)	<u>2.478.158</u>	<u>2.423.481</u>

(1) Evolución de la provisión:

Saldo al 1 de enero	(236.925)	(218.008)
Provisión registrada en el ejercicio	<u>(23.612)</u>	<u>(18.917)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>(260.537)</u>	<u>(236.925)</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Empleados - Sucursal Lago Agrio	63.556	51.292
Empleados - Sucursal Quevedo	46.674	56.298
Empleados - Sucursal Portoviejo	11.425	9.052
Empleados - Sucursal Quito	483	929
Empleados - Sucursal Santo Domingo	22.173	22.714
Préstamos accionistas	48.380	48.730
Cuentas por cobrar filiales	23.835	21.925
TOTAL	<u>216.526</u>	<u>210.940</u>

6. INVENTARIOS

Inventarios - Lago Agrio	281.754	269.478
Inventarios - Sucursal Quevedo	677.906	556.345
Inventarios - Sucursal Portoviejo	482.522	497.132
Inventarios - Sucursal Santo Domingo	265.309	165.228
TOTAL	<u>1.707.491</u>	<u>1.488.183</u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por anticipado	43.781	38.010
Arriendos pagados por anticipado	1.715	1.715
Anticipos a proveedores	25.104	12.504
Otros	27.612	97.612
TOTAL	<u>98.212</u>	<u>149.841</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario (IVA)	168.069	135.793
Crédito Tributario (I.R.)	162.455	190.964
TOTAL	<u>330.524</u>	<u>326.757</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo anterior	2.341.166	2.282.928
Muebles y enseres (adiciones)	-	23.200
Maquinaria y equipos (adiciones)	2.765	26.900
Equipos de computación (adiciones)	2.525	10.760
Vehículos (adiciones y bajas)	269.359	(2.622)
SUMAN	<u>2.615.815</u>	<u>2.341.166</u>
Menos: Depreciación acumulada	(997.072)	(871.357)
TOTAL (NETO)	<u>1.618.743</u>	<u>1.469.809</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores gastos	Principal Lago Agrio	113.658	69.252
	Sucursal Quevedo	52.674	46.835
	Sucursal Portoviejo	29.000	2.733
	Sucursal Quito	1.044	7.921
	Sucursal Santo Domingo	47.369	29.989
Proveedores merca.	Principal Lago Agrio	391.080	244.305
	Sucursal Quevedo	880.996	707.647
	Sucursal Portoviejo	609.451	489.125
	Sucursal Santo Domingo	404.482	347.859
TOTAL		<u>2.529.754</u>	<u>1.945.666</u>

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retención al personal	-	302
Retenciones IVA proveedores	18.494	8.996
Retención en la fuente proveedores	28.731	22.122
Impuesto al valor agregado	170.999	163.418
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15.712	-
TOTAL	<u>233.936</u>	<u>194.838</u>

12. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Décimo tercero –sueldo	7.575	7.673
Décimo cuarto sueldo costa	30.935	28.653
Décimo cuarto sueldo sierra	5.947	5.937
Vacaciones	220.705	226.917
Fondos de reserva	8.644	8.293
Indemnización al personal	43.532	-
Utilidades por pagar (15%)	155.125	148.625
TOTAL	<u>472.463</u>	<u>426.098</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	693.107	622.889
Reserva para desahucio	132.774	112.601
TOTAL	<u>825.881</u>	<u>735.490</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 bonificación por desahucio. Las reservas contables anotadas servirán de base para hacer frente a las obligaciones dentro de los siguientes periodos. Para efectos tributarios la provisión anual se considera gasto no deducible.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares)	
	2018	2017
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	489.053	449.655
Resultados acumulados por aplicación NIIF	558.448	558.448
TOTAL	1.047.501	1.008.103

18. VENTAS (NETO)

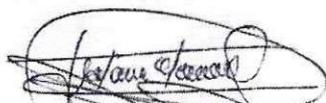
Al 31 de diciembre registra:		
Ventas - Principal Oriente	8.684.197	7.744.758
Ventas - Sucursal Quevedo	9.916.143	8.739.564
Ventas - Sucursal Portoviejo	9.521.190	8.664.014
Ventas - Sucursal Santo Domingo	5.258.367	4.840.210
TOTAL	33.379.897	29.988.546

19. OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Intereses ganados	7.750	4.578
Otros ingresos Vinfaca	35.547	66.606
Otros	852	10.084
TOTAL	44.149	81.268

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