

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, 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 registrada 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

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	4.350	4.150
Saldos en bancos locales	442.377	575.706
TOTAL	<u>446.727</u>	<u>579.856</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Clientes - Lago Agrio	651.227	616.802
Clientes - Quevedo	729.988	585.455
Clientes - Portoviejo	698.885	733.540
Clientes - Santo Domingo	452.819	468.186
Fondos restringidos	526.035	333.886
Provisión cuentas incobrables (1)	(284.674)	(260.537)
Mercadeo	-	826
TOTAL (NETO)	<u>2.774.280</u>	<u>2.478.158</u>

(1) Evolución de la provisión:

Saldo al 1 de enero	(260.537)	(236.925)
Provisión registrada en el ejercicio	(24.137)	(23.612)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>(284.674)</u>	<u>(260.537)</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Empleados - Sucursal Lago Agrio	18.818	63.556
Empleados - Sucursal Quevedo	92.441	46.674
Empleados - Sucursal Portoviejo	11.039	11.425
Empleados - Sucursal Quito	271	483
Empleados - Sucursal Santo Domingo	22.715	22.173
Préstamos accionistas	-	48.380
Cuentas por cobrar filiales	-	23.835
TOTAL	<u>145.284</u>	<u>216.526</u>

6. INVENTARIOS

Inventarios – Lago Agrio	431.136	281.754
Inventarios - Sucursal Quevedo	649.596	677.906
Inventarios – Sucursal Portoviejo	663.510	482.522
Inventarios - Sucursal Santo Domingo	450.255	265.309
TOTAL	<u>2.194.497</u>	<u>1.707.491</u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por anticipado	42.669	43.781
Arriendos pagados por anticipado	1.715	1.715
Anticipos a proveedores	25.245	25.104
Otros	123.613	27.612
TOTAL	<u>193.242</u>	<u>98.212</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario (IVA)	216.655	168.069
Crédito Tributario (I.R.)	162.454	162.455
TOTAL	<u>379.109</u>	<u>330.524</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo anterior	2.615.815	2.341.166
Maquinaria y equipos (adiciones)	-	2.765
Equipos de computación (adiciones)	-	2.525
Vehículos (adiciones)	26.678	269.359
SUMAN	<u>2.642.493</u>	<u>2.615.815</u>
Menos: Depreciación acumulada	<u>(1.139.567)</u>	<u>(997.072)</u>
TOTAL (NETO)	<u>1.502.926</u>	<u>1.618.743</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores gastos Principal Lago Agrio	137.577	113.658
Sucursal Quevedo	49.365	52.674
Sucursal Portoviejo	33.134	29.000
Sucursal Quito	2.317	1.044
Sucursal Santo Domingo	57.034	47.369
Proveedores merca. Principal Lago Agrio	464.548	391.080
Sucursal Quevedo	1.065.639	880.996
Sucursal Portoviejo	956.411	609.451
Sucursal Santo Domingo	432.288	404.482
Acreedores otras obligaciones	6.862	-
TOTAL	<u>3.205.175</u>	<u>2.529.754</u>

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retención al personal	138	-
Retenciones IVA proveedores	25.474	18.494
Retención en la fuente proveedores	36.301	28.731
Impuesto al valor agregado	213.764	170.999
Impuesto a la renta por pagar	43.273	15.712
TOTAL	<u>318.950</u>	<u>233.936</u>

12. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Décimo tercero –sueldo	9.025	7.575
Décimo cuarto sueldo costa	32.983	30.935
Décimo cuarto sueldo sierra	5.962	5.947
Vacaciones	267.324	220.705
Fondos de reserva	10.546	8.644
Indemnización al personal	43.532	43.532
Utilidades por pagar (15%)	167.885	155.125
TOTAL	<u>537.257</u>	<u>472.463</u>

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisión para jubilación patronal	743.620	693.107
Reserva para desahucio	131.997	132.774
TOTAL	<u>875.617</u>	<u>825.881</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.

14. CAPITAL SOCIAL

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2019</u>	<u>2018</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.

15. RESERVAS

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

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.

16. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados acumulados de años anteriores	583.972	489.052
Resultados acumulados por aplicación NIIF	558.448	558.448
TOTAL	<u>1.142.420</u>	<u>1.047.500</u>

17. VENTAS (NETO)

Al 31 de diciembre registra:

Ventas - Principal Oriente	9.400.211	9.120.052
Ventas - Sucursal Quevedo	10.896.203	10.505.266
Ventas - Sucursal Portoviejo	11.391.741	9.973.009
Ventas - Sucursal Santo Domingo	5.921.086	5.488.998
Descuentos en ventas	(493.533)	(454.538)
Devoluciones en ventas	(1.225.879)	(1.252.890)
TOTAL	<u>35.889.829</u>	<u>33.379.897</u>

18. OTROS INGRESOS

Otros ingresos de actividades ordinarias	61.769	151.898
Otros ingresos	25.326	44.149
TOTAL	<u>87.095</u>	<u>196.047</u>

19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de ventas y producción	<u>28.898.740</u>	<u>29.887.671</u>
TOTAL	<u>(29.898.740)</u>	<u>(28.887.671)</u>

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**