

PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A.

DISAROMAS S.A.

Nit. 860.512.699-5

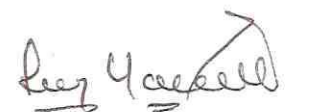
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021	VARIACION
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	8.585.668	11.643.642	(3.057.974)
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	8.033.231	5.711.075	2.322.156
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	5	434.673	319.844	114.829
ANTICIPO DE IMPUESTOS	6	1.354.753	1.056.276	298.477
INVENTARIOS CORRIENTES	7	7.499.988	5.779.849	1.720.139
TOTAL CORRIENTE		25.908.313	24.510.686	1.397.627
NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8	19.559.042	20.146.217	(587.175)
IMPUESTOS CORRIENTES DIFERIDOS		58.424	60.944	(2.520)
TOTAL NO CORRIENTE		19.617.466	20.207.161	(589.695)
TOTAL ACTIVO		45.525.779	44.717.847	807.932
PASIVO				
CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	40.956	115.656	(74.700)
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	10	842.081	1.067.219	(225.138)
CUENTAS POR PAGAR	11	336.798	628.867	(292.069)
IMPUESTOS POR PAGAR	12	802.964	375.873	427.091
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	13	522.749	528.120	(5.371)
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	14	3.833.946	1.566.469	2.267.477
ANTICIPO CLIENTES		23.501	217.551	(194.050)
TOTAL CORRIENTE		6.402.995	4.499.755	1.903.240
NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS . LARGO PLAZO	9	59.298	-	59.298
IMPUESTO DIFERIDO		4.310.535	3.930.156	380.379
TOTAL NO CORRIENTE		4.369.833	3.930.156	439.677
TOTAL PASIVO		10.772.828	8.429.911	2.342.917
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	15	2.000.000	2.000.000	0
RESERVAS		2.111.688	2.111.688	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		11.997.181	17.312.345	(5.315.164)
ORI SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		10.881.786	10.881.786	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		7.762.296	3.982.117	3.780.179
TOTAL PATRIMONIO		34.752.951	36.287.936	(1.534.985)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		45.525.779	44.717.847	807.932

Las Notas que se acompañan hacen parte integrante de los Estados Financieros


ANTONIO PIEDRAHITA PIEDRAHITA
Representante Legal


NHORA PINZON VESGA
Contador Publico
T.P. 34693- T


LUZ YANETH PACHON DELGADO
Revisor Fiscal
T.P. 43680-T

(Miembro de la sociedad de Contadores
Publicos SPN Global Asesores Ltda)

 **BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL**
CARRERA 46 # 20A - 90

 **TELEFONO - PBX**
+57 (601) 3693200

 **E-MAIL**
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

 @disaromasSA

 **FSSC 22000**



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794

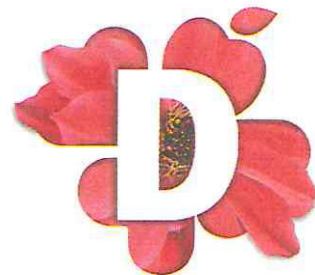


SC-948-1



 disaromas.sa

 /disaromas.sa

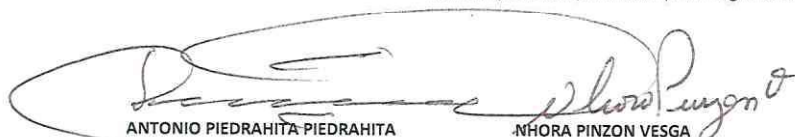



PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A.
Nit. 860.512.699-5

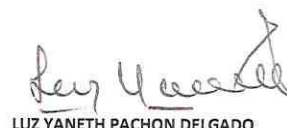
DISAROMAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2022	2021	VARIACION	NOTA
INGRESOS				16
Ventas Operacionales	38.475.593	29.528.893		
Devoluciones Rebajas y Descue	-886.402	-1.197.709		
TOTAL VENTAS NETAS	37.589.191	28.331.184	9.258.007	
COSTO DE VENTAS				
Productos Manufacturados	12.358.926	9.089.273		
Mano de obra de producción	1.542.201	1.428.668		
Costos indirectos de produccion	3.568.593	3.806.704		
TOTAL COSTO DE VENTAS	17.469.720	14.324.645	3.145.075	
TOTAL UTILIDAD BRUTA	20.119.471	14.006.539		
GASTOS OPERACIONALES				
De Administración	4.401.314	4.549.823		17
De Ventas	5.260.892	4.443.211		18
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	9.662.206	8.993.034	669.172	
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL	10.457.265	5.013.505		
GASTOS NO OPERACIONALES				
Financieros	1.417.253	1.051.369		
Otros gastos no operacionales	89.428	34.225		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.506.681	1.085.594	421.087	
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Otros Ingresos	2.940.266	1.651.892		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2.940.266	1.651.892	1.288.374	
TOTAL UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	11.890.850	5.579.803		
IMPUESTO DE RENTA	(3.780.452)	(1.575.000)		
IMPUESTO DIFERIDO	(348.102)	(22.686)		
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	7.762.296	3.982.117	3.780.179	

Las Notas que se acompañan hacen parte integrante de los Estados Financieros


ANTONIO PIEDRAHITA-PIEDRAHITA
Representante Legal


NHORA PINZON VESGA
Contador Publico
T.P. 34693- T


LUZ YANETH PACHON DELGADO
Revisor Fiscal
T.P. 43680-T

(Miembro de la sociedad de Contadores
Publicos SPN Global Asesores Ltda)



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794

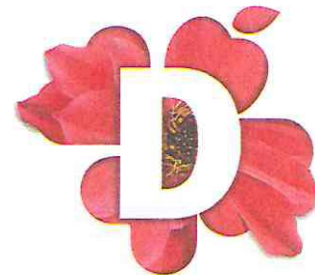


SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A.

DISAROMAS S.A.

Nit. 860.512.699-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Capital suscrito y pagado		
Saldo al inicio del año	2.000.000	2.000.000
Capitalización del año	-	-
Saldo al final del año	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Reserva legal		
Saldo al inicio del año	2.111.688	2.111.688
Apropiación del año	-	-
Saldo al final del año	<u>2.111.688</u>	<u>2.111.688</u>
ORI por Valorizaciones		
Saldo al inicio del año	10.881.786	9.311.314
Superavit por Valorización de Activos Fijos		1.570.472
Saldo al final del año	<u>10.881.786</u>	<u>10.881.786</u>
Utilidades acumuladas		
Saldo al inicio del año	21.294.462	17.717.419
Apropiación para reserva legal	-	-
Distribución de dividendos	(9.297.281)	(405.074)
Utilidades acumuladas por efecto de convergencia		-
Utilidad del año	7.762.296	3.982.117
Saldo al final del año	<u>19.759.477</u>	<u>21.294.462</u>
Total patrimonio de los accionistas	<u>34.752.951</u>	<u>36.287.936</u>

Las notas que se acompañan hacen parte integrante de los estados financieros

ANTONIO PIEDRAHITA PIEDRAHITA
Representante Legal

NHORA PINZON VESGA
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 34693-T

LUZ YANETH PACHON DELGADO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 43680 - T
(Miembro Sociedad SPN Global Asesores Ltda)



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794

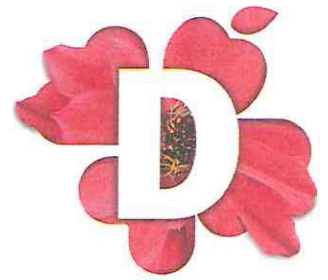


SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



DISAROMAS S.A.
PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGRANCIAS Y COLORANTES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	7.762.296	3.982.117
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	680.130	747.888
Venta de activos fijos	173.308	(117.794)
Amortización de activos	-	35.162
Perdida en venta de activos fijos	3.964	-
Desvalorización de inversiones	-	24.810
Diferencia en cambio, neta	(891.326)	(420.276)
Impuesto diferido del período	382.899	22.686
Deterioro de cartera	4.703	-
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) en deudores comerciales y otros	(2.625.336)	(471.789)
(Aumento) en inventarios	(1.720.139)	(349.513)
(Aumento) en pagos anticipados	(114.829)	(16.044)
(Disminución) en proveedores	666.188	261.193
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	(292.069)	
Aumento en impuestos corrientes por pagar	2.694.568	27.807
Aumento en obligaciones laborales	(5.371)	80.381
Anticipos y avances recibidos	(194.050)	215.735
Efectivo neto generado por actividades de operación	6.524.936	4.022.363
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	(270.227)	(50.564)
Otras entradas o salidas de efectivo		230.000
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(270.227)	179.436
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Dividendos distribuidos a los accionistas	(9.297.281)	(405.073)
Pago de préstamos e intereses	(15.402)	(1.376.153)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(9.312.683)	(1.781.226)
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(3.057.974)	2.420.573
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	11.643.642	9.223.069
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	8.585.668	11.643.642


ANTONIO PIEDRAHITA PIEDRAHITA
Representante Legal


NHORA PINZON VESGA
Contador Publico
T.P. 34693- T


LUZ YANETH PACHON DELGADO
Revisor Fiscal
T.P. 43680-T
(Miembro de la sociedad de
Contadores Publicos SPN Global
Asesores Ltda)



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

 @disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



 disaromas.sa

 /disaromas.sa



PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A.

DISAROMAS S.A.

Nit. 860.512.699-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022-2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ENTE REPORTANTES

La Sociedad PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS Y COLORANTES S.A. "DISAROMAS S.A." se creó como una sociedad limitada mediante E.P. 2238 de la Notaría 19A de Bogotá, en diciembre 27 de 1982 y se denominó como "POLYQUIMICOS DISTRIBUCIONES LTDA", luego mediante E.P. 332 de la Notaria 19A de Bogotá el 9 Marzo de 1983 cambio su nombre por "DISTRIBUIDORES DE AROMAS Y COLORANTES DISAROMAS LTDA", el 9 de Septiembre de 1988 bajo E.P. 2542 de la Notaria 38 de Bogotá cambio su nombre a "PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS Y COLORANTES DISAROMAS LTDA", el 28 de Octubre de 2005 bajo E.P. 6479 cambio su nombre y se transformó como "PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A. DISAROMAS S.A."

El objeto social principal de la sociedad es fabricar, transformar, envasar, comprar, procesar, importar y exportar toda clase de insumos para la industria química en general y lo relacionado con los ramos alimenticio, farmacéutico y cosmético, ya sea actuando como compradora, comisionista o de cualquier otra forma, además comprar, vender, distribuir, ser concesionario de firmas nacionales o extranjeras.

La Sociedad está catalogada como **MEDIANA EMPRESA**, de acuerdo al Decreto 957 de junio 05 de 2019 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, basada en el criterio único de ingresos por actividades ordinarias y de acuerdo con lo establecido el artículo 2.2.1.13.2.1 del Decreto 1074 de 2015 y Resolución 2225 de 2019 del DANE.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS, FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A. “DISAROMAS S.A. pertenece al grupo 1 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Los estados financieros de la Compañía se han preparado, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 938 de 2021, Decreto 1432 de 2020 y anteriores y prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2018.

El 23 de septiembre de 2022, se reunió en la ciudad de Bogotá, como consta en el acta 36 la Asamblea General de Accionistas de DISAROMAS S.A., estando presentes y representadas el 100% de las acciones en circulación. El Presidente de la Asamblea informó a los presentes que se ha venido estudiando la posibilidad de escindir la Sociedad en los términos establecidos en los artículos 3 y siguientes de la Ley 222 de 1995 con el propósito de implementar la reorganización de la operación de DISAROMAS S.A. y de actividad inmobiliaria de la misma, la cual constituye una unidad económica independiente.

El Presidente de la reunión presentó a la Asamblea General de Accionistas de DISAROMAS S.A., el proyecto de Escisión, cuyo contenido establece los términos y las condiciones para el desarrollo del proceso de Escisión, tiene como base los estados Financieros extraordinarios de propósito especial con fecha de corte a 31 de agosto de 2022 debidamente certificados y dictaminados, los cuales han sido previamente aprobados por la Asamblea General de Accionistas de la sociedad.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



La Asamblea General de Accionistas de DISAROMAS S.A. Resuelve aprobar la Escisión y el proyecto de Escisión de DISAROMAS S.A. de conformidad con la modalidad prevista en el inciso 1 del artículo 3 de la Ley 222 de 1995. Así la Sociedad transferirá en bloque, sin disolverse, parte de su patrimonio a una sociedad beneficiaria que se constituirá como resultado de la escisión.

BASES DE CAUSACION Y MEDICION

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción. Estimaciones y Juicios La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financieros La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y liquidez.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas. La compañía realiza una evaluación mensual para mitigar cualquier pérdida conexa con variaciones de tasa de interés y tasa de cambio.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de pre-supuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Para el 2022, la empresa continua políticas y metodologías que permitan fortalecer las medidas actuales de identificación, monitoreo y control de los riesgos financieros de la compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables implementadas en PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A. DISAROMAS S.A.,

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

TRANSACCIONES Y SALDOS

Las transacciones en moneda extranjera para fines de la presentación de los estados financieros, los activos y pasivos en moneda funcional son expresadas en pesos colombianos, utilizando los tipos de cambio vigentes al final del periodo sobre el que se informe. Las partidas de ingreso y gastos se convierte a los tipos de cambio promedio vigentes del periodo, a menos que estos fluctúen de forma significativa en el periodo, en cuyo caso se utilizan los tipos de cambio a la fecha en que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera están expresados en dólares a las tasas representativas de cambio \$ 4.810,20 a 31 de diciembre 2022 y \$ 3.981,16 a 31 de diciembre 2021.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disgromas.sa

/disaromas.sa



	2022		2021	
	EQUIVALENTE EN		EQUIVALENTE EN	
	USD \$	PESOS	USD \$	PESOS
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES- MONEDA EXTRANJERA	433.495,78	2.085.201.401	527.916,67	2.101.720.730
DEUDORES DEL EXTERIOR	437.782,65	2.105.822.107	319.121,63	1.270.474.268
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	871.278,43	4.191.023.508	847.038,30	3.372.194.998

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su valor razonable, los equipos de comunicación, computo, vehículos y muebles enseres a costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

Un elemento de la cuenta propiedades, planta y equipo que cumpla los criterios de reconocimiento de un activo, se medirán utilizando el método del costo.

La depreciación se calcula en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos, de la siguiente manera:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL (años)
Bienes inmuebles	20 a 75
Maquinaria y equipo	10 a 30
Flota y equipo de transporte	5 a 15
Equipo de computación	3 a 5
Equipo de comunicación	3 a 7
Muebles y enseres	5 a 10



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933976



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



ARRENDAMIENTOS

Disaromas no reconocerá como activos propios los activos bajo arriendo ya que no tiene el derecho de uso sobre los bienes y la libertad de destinación. El dueño del activo tiene el derecho sustantivo de solicitar el bien en cualquier momento durante la duración del contrato, la compañía no tiene el derecho de cambiar el uso del bien inmueble bajo arriendo. Además, la duración del contrato es hasta 12 meses sin prórroga automática y negociación de un nuevo plazo y condiciones, es decir no hay certeza razonable de hacer uso de la ampliación del plazo de arrendamiento.

INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía están representados en materias primas, productos en proceso, producto terminado y material de envase y empaque.

Las existencias se valorizan a su costo de adquisición o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo promedio. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables. Los productos obsoletos o de lento movimiento son reconocidos a su valor de realización.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen a su valor nominal, ya que los plazos medios de vencimiento no superan los 73 días. No se aplica costo amortizado ni financiación implícita por tiempo.

DETERIORO DE CARTERA

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluara si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de la cartera. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el estado



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



de resultados. El saldo se puede presentar como un menor valor de la cartera o como un saldo crédito en una cuenta correctora.

Si por efectos de cambios económicos, sociales o de emergencia sanitaria las cuentas por cobrar siguen siendo de corto plazo, y no contienen un componente financiero significativo de acuerdo con la NIIF 15, no se deberá calcular financiación implícita por tiempo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenidos en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación) a la vista desde la fecha de inversión. Se incluyen también dentro de este ítem, aquellas inversiones propias de la administración del efectivo cuyo vencimiento esté acorde a lo definido precedentemente y cuyos fondos sean de libre disposición.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo cuando estas poseen un plazo superior a 360 días para su pago. Para plazos menores se registran a valor nominal por no presentar diferencias significativas con su valor justo.

La Empresa ajusta los requerimientos del Decreto 938 del 19 de agosto de 2021 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo por el cual se modifica el marco técnico de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 del Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015.

NIC 1 -Presentación de Estados Financieros Clasificación de Pasivos como Corriente y No Corriente



Modifica el requerimiento para clasificar un pasivo como corriente, los pasivos se clasifican como corriente conforme a la expectativa y/u obligación de cancelarlo durante los siguientes 12 meses de la fecha en que se informa. Además de la “expectativa” u “obligación”, se incorpora la posibilidad de presentar un pasivo como no corriente solo porque la entidad tenga el derecho a aplazar el pago de la obligación, así por contrato tenga una fecha de terminación a corto plazo.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos, se valorizan por su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características al valor de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Sociedad y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos son medidos al valor justo de los beneficios económicos recibidos o por recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, impuestos específicos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

COSTOS DE VENTAS

Los costos de venta incluyen el costo de producción de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen, entre sus principales, los costos de materias primas, costo de embalaje, costos de la mano de obra del personal de Producción



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



la depreciación de los activos relacionados a la producción, los pagos por licencias y los costos operativos y de mantenimiento de plantas y equipos.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal de las unidades de apoyo, las depreciaciones de oficinas, equipos, instalaciones y muebles utilizados en estas funciones, las amortizaciones de activos no corrientes y otros gastos generales y de administración.

IMPUESTOS

Corrientes: Impuesto de renta

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente.

Las disposiciones fiscales aplicables a la compañía estipulan que la tarifa al impuesto sobre la renta para el año 2022 del 35% y la del año gravable 2021 del 31%.

Para el año gravable 2022 no se calculara renta presuntiva. En el año gravable 2021 se estable que el porcentaje de renta presuntiva será del 0%.

Para el año gravable 2023, la Ley 2277 de diciembre 13 de 2022 en el artículo 10 parágrafo 6 establece una tasa mínima de tributación para los contribuyentes del impuesto sobre la renta, que se calculara a partir de la utilidad financiera depurada. Esta tasa mínima denominada tasa de tributación depurada la cual no podrá ser inferior al quince por ciento (15%) del resultado de dividir el impuesto depurado sobre la utilidad depurada

AUTORETENCION

A partir del primero (1º) de enero de 2017, la Compañía aplica la auto retención a título de impuesto sobre la renta y complementario de que trata el parágrafo segundo (2) del artículo 365 del Estatuto Tributario adicionado por la Ley 1819 de 2016, Para tal efecto, esta autor retención a título de impuesto sobre la renta se liquida sobre el



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



total de los ingresos con la tarifa del 0,40 % por cada pago o abono en cuenta realizado de acuerdo a nuestra actividad económica

2029	Fabricación de otros productos químicos n.c.p.	0,40%
------	--	-------

De acuerdo Resolución 4701 del 25 de abril de 2011, la Compañía continúa siendo Autorretenedor.

Según Resolución DDI 023769 del 29 de noviembre de 2021 la Compañía es calificada como Gran Contribuyente según la Dirección de Impuesto de Bogotá

IMPUESTO DIFERIDO.

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS -IVA.

Somos responsables del impuesto sobre las ventas (IVA) en Colombia: ventas de bienes y servicios gravados la tarifa general es del 19% y existen tarifas diferenciales del 5%.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios de corto plazo incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Compañía.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la Compañía. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Compañía no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre estaba integrado como se muestra a continuación:



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



	2022	2021
CAJA	186.695	141.254
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.131.722	10.301.696
FONDOS	4.267.251	1.200.692
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	8.585.668	11.643.642

Los saldos en Bancos devengan intereses a tasas variables sobre las bases de las tasas diarias de depósitos bancarios. No existe ninguna restricción sobre el efectivo.

Los Fondos están constituidos en Credicorp Capital Colombia SA y Derecho Fiduciario Rentar-Fiduciaria Banco Popular, los cuales están catalogados en el mercado con calificación AAA, S1.

NOTA 4. CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

	2022	2021
DEUDORES NACIONALES	5.989.954	4.544.949
DEUDORES DEL EXTERIOR	2.105.822	1.270.474
DETERIORO CARTERA NACIONAL	-74.255	-104.348
DESUDAS DE DIFÍCIL COBRO	11.710	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	8.033.231	5.711.075

Entre los clientes principales nacionales están: Postobón, Compañía Galletas Noel, Comestibles Ítalo, entre otros; del exterior Compañía de Alimentos del Pacífico (Guatemala) y Marva S.A (Perú). La cartera es totalmente recuperable, los días de recuperación son en promedio de 73 días y el plazo es de 30 a 75 días.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933976



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



DEUDORES DEL EXTERIOR	2022		2021	
	USD \$	EQUIVALENTE EN MILES DE PESOS	USD \$	EQUIVALENTE EN MILES DE PESOS
	437,78	2.105.822,00	293,68	1.169.196,00

NOTA 5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Está representado en:

	2022	2021
ANTICIPO A PROVEEDORES	324.049	123.288
ANTICIPO A CONTRATISTAS	0	15.165
ANTICIPO A TRABAJADORES	320	776
DEPOSITOS	0	92
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	27.089	44.415
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	26.616	48.350
INCAPACIDADES	25.568	48.515
OTROS ANTICIPOS MEDICINA PREPAGADA	31.031	39.243
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	434.673	319.844



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



NOTA 6. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Este valor corresponde a los anticipos de impuestos que la compañía causa y le practican durante el año:

	2022	2021
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	218.368	204.940
RETENCION EN LA FUENTE	975.124	717.308
AUTORRENTA 0.40% DTO 2201/16	155.463	116.027
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	4.737	16.183
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.061	1.818
TOTAL ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES	1.354.753	1.056.276

NOTA 7. INVENTARIOS CORRIENTES

El valor está representado en:

	2022	2021
MATERIAS PRIMAS	6.223.656	4.521.779
PRODUCTOS TERMINADOS	1.182.675	1.191.808
ENVASES Y EMPAQUES	93.657	66.262
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	7.499.988	5.779.849



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina usando el método promedio ponderado. La Compañía no presenta inventarios entregados en consignación que deban ser reveladas a diciembre 2022 y 2021.

Todos los inventarios son realizables en el transcurso normal de la operación.

NOTA No.8 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2022	2021
TERRENOS	7.896.977	7.896.976
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13.866.814	14.032.380
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.573.781	4.505.713
EQUIPO DE OFICINA	287.740	260.595
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	678.115	632.582
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.371.641	1.513.598
DEPRECIACION ACUMULADA	-7.354.993	-6.981.542
DEPRECIACION ACUMULADA LEASING Y VEHICULOS	-120.275	-227.205
DEPRECIACION ACUMULADA Y VALORIZACIONES	-1.640.758	-1.486.880
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	19.559.042	20.146.217



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



La Asamblea General de accionistas aprueba el Proyecto de Escisión de conformidad con la modalidad prevista en el inciso 1 del art. 3 de la Ley 222 de 1995. Así la Sociedad transfiere en bloque, sin disolverse, parte de su patrimonio a una sociedad beneficiaria mediante escritura del 14 de diciembre de 2022, por valor de \$ 18.476.293.280, representado en:

No.	Inmueble	identificacion	Valores PESOS COLOMBIANOS	TOTAL
1	TERRENO CRA 46 NO.19-60	50C1401309	206.439.498	2.149.248.000
	Valorizacion		1.942.808.502	
2	EDIF CAR 46 19-60	50C1401309	2.144.343.505	2.298.387.238
	Valorizacion		154.043.733	
3	TERRENO EDIFICIO CR 46 NO 20A-90	50C1227097	184.130.928	1.080.960.000
	Valorizacion		896.829.072	
4	TERRENO EDIFICIO CR 46 NO 20A-90	50C1227097	24.132.859	2.128.207.038
	Valorizacion		2.104.074.179	
5	TERRENO BODEGA INAUTO	50C-14270	1.005.678.977	4.608.000.000
	Valorizacion		3.602.321.023	
6	BODEGA CALLE 19 # 44-52	50C-14270	1.945.104.853	4.212.983.814
	Valorizacion		2.267.878.961	
7	TERRENO BODEGA CAPIILL FRANCE	50C-159049	58.768.539	58.768.539
	2,9065%			
7	EDIFICIO BODEGA CAPIIL FRANCE	50C-159049	39.734.051	39.734.051
	2,9065%			
8	LOCALES 11Y12* EL PORVENIR DE LA FLORA *	370-349126	18.422.356	18.422.356
		370-349127		
9	LOCAL CALI-35	370-935905	513.590.711	513.590.711
10	LOCAL MEDELLIN 53-47 DIST.65	01N-5416912	812.882.790	812.882.790
		01N-5416913		
		01N-5416953		
		01N-5416954		
		01N-5416955		
11	CAMPERO TOYOTA SUPER BLANCO	154005673	132.092.627	132.092.627
12	CAMPERO TOYOTA AZUL OSCURO MICA	154005674	132.092.627	132.092.627
13	CAMPERO TOYOTA AZUL GRIS METALICO	154005675	132.092.627	132.092.627
14	CAMIONETA TOYOTA PLATA METALICO	154005678	158.830.862	158.830.862
TOTAL				18.476.293.280



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



Política para el cálculo de la vida útil de los activos fijos:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL (años anteriores)	VIDA UTIL (Enero 1 de 2017)
BIENES INMUEBLES	45	45
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10	10
EQUIPO DE COMPUTACION	5	5
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5	5

Las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión son de plena propiedad de la Compañía, no tiene restricciones.

La Compañía cuenta con una póliza de Todo Riesgo (Incendio, terremoto, responsabilidad civil) con coberturas a: Edificio, mercancías, maquinaria, muebles y enseres, equipo electrónico, Equipo móviles con la Compañía Seguros Comerciales Bolívar.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2022	2021
FINANCIERAS CORTO PLAZO	40.956	115.656
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	40.956	115.656

OBLIGACIONES FINANCIERAS. LARGO PLAZO

	2022	2021
FINANCIERAS LARGO PLAZO	59.298	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	59.298	0



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

	2022	2021
PROVEEDORES NACIONALES	511.033	438.756
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	331.048	628.463
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	842.081	1.067.219

Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa de mercado certificada por la superintendencia financiera, la cual fue utilizada para la preparación de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2022 y 2021. La tasa representativa del mercado utilizada para efectos de cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 fue de \$4.810,20 pesos de dólar y a diciembre 31 de 2021 fue \$3.432, 50 Pesos de dólar

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

El valor corresponde a:

SERVICIOS PUBLICOS	0	270
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	203.330	240.676
DIVIDENDOS	18.768	272.069
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	51.697	53.561
FONDOS DE PENSIONES	63.003	62.291
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	336.798	628.867



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	127.568	123.262
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	6.947	9.231
IMPUESTO ALAS VENTAS POR PAGAR	589.805	188.465
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	78.644	54.915
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	802.964	375.873

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

	2022	2021
SALARIOS POR PAGAR	0	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	259.890	302.315
INTERESES SOBRE CESANTIAS	30.510	36.057
VACACIONES CONSOLIDADAS	232.350	189.748
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	522.750	528.120

NOTA 14. PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES

El valor corresponde a las provisiones de impuestos establecidas por las normas tributarias

	2022	2021
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	1.566.469
TOTAL PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	3.833.946	1.566.469



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



NOTA 15. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	2022	2021
Capital autorizado y pagado	2.000.000	2.000.000
2000 acciones de Valor nominal de \$1.000.000 cada una	2.000.000	2.000.000

Reserva legal

La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Serán de libre disponibilidad por la Asamblea de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Dividendos Decretados

En el año 2022 se distribuyó dividendos por nueve mil millones doscientos noventa y siete mil doscientos ochenta y un pesos m/cte (\$9.297.281), y en el año 2021 se distribuyó dividendos por cuatro cinco mil millones setenta y cuatro mil pesos mcte. (\$ 405.074.000)

Capitalización

Durante los años 2021 y 2020 no hubo capitalización.

NOTA 16. INGRESOS

De acuerdo con los lineamientos de la NIIF 15, LA Compañía reconoce los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de aromas, sabores, fragancias y colorantes



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



	2022	2021
Ventas industria manufacturera	38.475.593	29.528.893
Menos: Devoluciones rebajas y descuentos	(886.402)	(1.197.709)
	37.589.191	28.331.184

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	2.426.842	2.732.700
HONORARIOS	468.682	377.939
IMPUESTOS	373.511	320.293
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	49.294	12.067
SEGUROS	43.538	37.590
SERVICIOS	123.631	115.731
GASTOS LEGALES	15.106	14.544
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	122.213	111.843
ADECUACION E INSTALACION	180.614	308.122
GASTOS DE VIAJE	26.844	37.773
DEPRECIACIONES	120.845	142.900
AMORTIZACIONES POR VALORIZACION	16.665	33.493
DIVERSOS	433.529	304.828
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	4.401.314	4.549.823



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



NOTA 18. GASTOS DE VENTAS

	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	2.496.716	2.168.899
HONORARIOS	148.072	24.747
IMPUESTOS	512.686	395.135
ARRENDAMIENTOS	120.329	120.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	43.867	54.267
SEGUROS	47.310	26.008
SERVICIOS	643.569	620.207
GASTOS LEGALES	93.159	97.863
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.821	42.323
ADECUACION E INSTALACION	48.657	88.674
GASTOS DE VIAJE	19.908	13.456
DEPRECIACIONES	50.667	40.966
AMORTIZACIONES POR VALORIZACION	13.594	27.320
AMORTIZACIONES	35.241	22.588
DIVERSOS	894.593	700.758
PROVISIONES	4.703	0
TOTAL OPERACIONALES DE VENTAS	5.260.892	4.443.211



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



disaromas.sa

/disaromas.sa



HECHOS POSTERIORES

El día 23 de septiembre del 2022 Disaromas decidió escindir su patrimonio tomando como base el numeral 1 artículo 3 de la ley 222 de 1995, de acuerdo con la cual sin disolver destina en bloque una o varias partes de su patrimonio para la creación de una nueva sociedad que se denominara AN & CON INMOBILIARIA SAS. Una escisión de este tipo no tiene efectos en los estados financieros de la escidente en cuanto a medición de los activos, pasivos y patrimonio, ni afectaría sus resultados del período.

En sus estados financieros separados, Disaromas mostraría la inversión de la entidad controlada, por el valor de patrimonio neto escindido, sin reconocer ningún tipo de plusvalía ni ganancia. Es importante recalcar que esta operación no constituye una combinación de negocios según lo establecido en la NIIF3 párrafo 3.

En el proceso de escisión se transfirieron parte de los activos de Disaromas con sus respectivos avalúos, depreciaciones por la aplicación de las NIIF derivados de los valores contables y fiscales.

ACTIVO	
Propiedadesdes planta y equipo	\$ 18.476.293.280
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 18.476.293.280
PASIVO	
TOTAL PASIVO	\$ -
PATRIMONIO	
Capital suscrito y pagado	\$ 993.000.000
Reservas obligatorias	\$ 1.048.453.145
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 6.460.634.260
superavit por valorizaciones	\$ 9.974.205.875
TOTAL PATIMONIO	\$ 18.476.292.280



BOGOTA - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20A - 90



TELEFONO - PBX
+57 (601) 3693200



E-MAIL
servicioalcliente@disaromas.com
www.disaromas.com

@disaromasSA



FS-CER887696



IA-CER933978



FS-CER939791



IA-CER939794



SC-948-1



@disaromas.sa

/disaromas.sa