

PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A.

D I S A R O M A S 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	2023	2022	VARIACION
A C T I V O				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	15.453.323	8.585.668	6.867.655
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	7.697.580	8.033.231	(335.651)
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	5	137.131	434.673	(297.542)
ANTICIPO DE IMPUESTOS	6	2.080.761	1.354.753	726.008
INVENTARIOS CORRIENTES	7	6.906.889	7.499.988	(593.099)
TOTAL CORRIENTE		32.275.684	25.908.313	6.367.371
NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8	1.238.792	19.559.042	(18.320.250)
IMPUESTOS CORRIENTES DIFERIDOS		89.100	58.424	30.676
TOTAL NO CORRIENTE		1.327.892	19.617.466	(18.289.574)
TOTAL ACTIVO		33.603.576	45.525.779	(11.922.203)
P A S I V O				
CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	166.035	40.956	125.079
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	10	922.270	842.081	80.189
CUENTAS POR PAGAR	11	647.203	336.798	310.405
IMPUESTOS POR PAGAR	12	981.828	802.964	178.864
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	13	630.043	522.749	107.294
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	14	4.213.817	3.833.946	379.871
ANTICIPO CLIENTES		10.385	23.501	(13.116)
TOTAL CORRIENTE		7.571.581	6.402.995	1.168.586
NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	9	99.506	59.298	40.208
IMPUESTO DIFERIDO		255.203	4.310.535	(4.055.332)
TOTAL NO CORRIENTE		354.709	4.369.833	(4.015.124)
TOTAL PASIVO		7.926.290	10.772.828	(2.846.538)
P A T R I M O N I O				
CAPITAL SOCIAL	15	1.007.000	2.000.000	(993.000)
RESERVAS		1.063.235	2.111.688	(1.048.453)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		16.122.632	11.997.181	4.125.451
ORI SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		1.309.300	10.881.786	(9.572.486)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.175.119	7.762.296	(1.587.177)
TOTAL PATRIMONIO		25.677.286	34.752.951	(9.075.665)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.603.576	45.525.779	(11.922.203)

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

Jenny Carolina Piedrahita Bravo
JENNY CAROLINA PIEDRAHITA BRAVO
Representante Legal Suplente

Nhora Pinzon Vesga
NHORA PINZON VESGA
Contador Publico
T.P. 34693- T

Luz Yaneth Pachon Delgado
LUZ YANETH PACHON DELGADO
Revisor Fiscal
T.P. 43680- T

(Miembro Sociedad SPN Global Asesores Ltda)



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

DISAROMAS S.A.
PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A.
Nit. 860.512.699-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS

	2023	2022	VARIACION	NOTA
INGRESOS				16
Ventas Operacionales	40.703.375	38.475.593		
Devoluciones Rebajas y Descuent -	1.199.984	-886.402		
TOTAL VENTAS NETAS	39.503.391	37.589.191	1.914.200	
COSTO DE VENTAS				
Productos Manufacturados	11.983.615	12.358.926		
Mano de obra de producción	1.581.536	1.542.201		
Costos indirectos de producción	4.062.050	3.568.593		
TOTAL COSTO DE VENTAS	17.627.201	17.469.720	157.481	
TOTAL UTILIDAD BRUTA	21.876.190	20.119.471	1.756.719	
GASTOS OPERACIONALES				
De Administración	5.001.516	4.401.314		17
De Ventas	6.236.507	5.260.892		18
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	11.238.023	9.662.206	1.575.817	
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL	10.638.167	10.457.265	180.902	
GASTOS NO OPERACIONALES				
Financieros	2.660.160	1.417.253		
Otros gastos no operacionales	482.010	89.428		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3.142.170	1.506.681	1.635.489	
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Otros Ingresos	2.130.718	2.940.266		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2.130.718	2.940.266	-809.548	
TOTAL UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	9.626.715	11.890.850	-2.264.135	
IMPUESTO DE RENTA	4.039.935	(3.780.452)	259.483	
IMPUESTO DIFERIDO	(588.339)	(348.102)	(240.237)	
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	6.175.119	7.762.296	-1.587.177	

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

Jenny Carolina Piedrahita Bravo
JENNY CAROLINA PIEDRAHITA BRAVO
Representante Legal

Nhora Pinzon Vezda
NHORA PINZON VEZDA
Contador Publico
T.P. 34693- T

Luiz Yaneth Pachon Delgado
LUZ YANETH PACHON DELGADO
Revisor Fiscal
T.P. 43680- T
(Miembro Sociedad SPN Global Asesores)



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

DISAROMAS S.A.
PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A.


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(En miles de pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Capital suscrito y pagado		
Saldo al inicio del año	2.000.000	2.000.000
Modalidad Traslado - Escisión	(993.000)	
Capitalización del año	-	-
Saldo al final del año	<u>1.007.000</u>	<u>2.000.000</u>
Reserva legal		
Saldo al inicio del año	2.111.688	2.111.688
Modalidad Traslado - Escisión	(1.048.453)	
Apropiación del año	-	-
Saldo al final del año	<u>1.063.235</u>	<u>2.111.688</u>
ORI por Valorizaciones		
Saldo al inicio del año	10.881.786	9.311.314
Modalidad Traslado - escisión	(9.974.206)	
Superavit por Valorización de Activos Fijos		1.570.472
Saldo al final del año	<u>907.580</u>	<u>10.881.786</u>
Utilidades acumuladas		
Saldo al inicio del año	19.759.477	21.294.462
Apropiación para reserva legal	-	-
Distribución de dividendos-modalidad traslado escisión	(3.235.125)	(9.297.281)
Utilidades acumuladas por efecto de convergencia		-
Utilidad del año	<u>6.175.119</u>	<u>7.762.296</u>
Saldo al final del año	<u>22.699.471</u>	<u>19.759.477</u>
Total patrimonio de los accionistas	<u>25.677.286</u>	<u>34.752.951</u>

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


 Jenny Carolina Piedrahita Bravo
 Representante Legal Suplente


 Nhora Pinzón Vesga
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 34693-1


 Luz Yaneth Pachón Delgado
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 43680 - T
 (Miembro Sociedad SPN Global Asesores Ltda)



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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


¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	6.175.119	7.762.296
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	394.815	680.130
Venta de activos fijos	(23.697)	173.308
Perdida en venta de activos fijos		3.964
Variación gasto impuesto de renta año anterior		
Amortización de activos	50.119	
Desvalorización de activos fijos		
Variación costeo materia prima	(379.871)	
Diferencia en cambio, neta	1.307.338	(891.326)
Ingresos por valoración de propiedades de inversión		
Impuesto diferido del período	(588.339)	382.899
Deterioro de cartera	133.822	4.703
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		
Ingresos por intereses		
Dividendos		
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) cuentas comerciales	201.829	(2.625.336)
(Aumento) anticipo de impuestos	(726.008)	
Impuesto diferido del período	30.676	
(Aumento) otros deudores comerciales	12.400	
(Aumento) en inventarios	593.099	(1.720.139)
(Aumento) en pagos anticipados	-	(114.829)
(Disminución) en proveedores	113.630	666.188
Aumento en cuentas por pagar	310.404	(292.069)
Aumento en impuestos corrientes por pagar	178.864	2.694.568
Aumento en obligaciones laborales	107.294	(5.371)
Anticipos y avances recibidos	(13.116)	(194.050)
Efectivo neto generado por actividades de operación	7.878.378	6.524.936
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros		
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		
Compras de propiedades, planta y equipo	(601.280)	(270.227)
Otras entradas o salidas de efectivo	30.455	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(570.825)	(270.227)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas		
Dividendos pagados a los accionistas	(274.610)	(9.297.281)
Préstamos recibidos		(15.402)
Financiación o préstamos e intereses	(165.288)	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(439.898)	(9.312.683)
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	6.867.655	(3.057.974)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	8.585.668	11.643.642
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	15.453.323	8.585.668


JENNY CAROLINA PIEDRAHITA BRAVO
Representante Legal


NHORA PINZON VESGA
Contador Público
T.P 34693-T


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



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A.

DISAROMAS S. A.

Nit. 860.512.699-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

(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. Mediante E.P 4338 del 14 de diciembre de 2022 de la Notaría 61 de Bogotá D.C., inscrita en Cámara de Comercio el 13 de febrero de 2023, con el número 02933390 del libro IX, la Sociedad Escidente: PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A. DISAROMAS S.A. Transfirió sin disolverse parte de su patrimonio a la Sociedad escindida: AN & CON INMOBILIARIA S.A.S, que se constituye.

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.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

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 .

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.

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



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

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.

Negocio en marcha

La Administración tiene una expectativa razonable al momento de aprobar los estados financieros de que la Compañía tiene recursos adecuados para continuar en operación por el futuro previsible. Por lo que continuará considerando una base contable de negocio en marcha al preparar sus estados financieros.

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 conexas con variaciones de tasa de interés y tasa de cambio.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

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 2023, 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 convierten 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 \$ 3.822,25 a 31 de diciembre 2023 y \$ 4.810,20 a 31 de diciembre 2022.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

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 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



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

ARRENDAMIENTOS

DISAROMAS S.A. 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 el mes de enero de 2023 por efecto de la escisión.

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 70 días. No se aplica costo amortizado ni financiación implícita por tiempo.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

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 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.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

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



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

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, 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



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

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.

Impuesto sobre la renta reconocida en resultados – Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen la tarifa general del 35% para el impuesto de renta por los años gravables 2023 y 2022, respectivamente. Asimismo, la renta presuntiva no es reconocida como una metodología para establecer el impuesto a la renta para los años gravables 2023 y 2022, por lo tanto, su tarifa es del 0%.

En cuanto a las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2017, estas podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. Mientras que el término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco (5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente.

Por su parte las pérdidas fiscales determinadas en el impuesto de renta y en el impuesto de renta para la equidad - CREE hasta el 2016, podrán ser compensadas sin límite en el tiempo de manera proporcional anualmente, de acuerdo con lo dispuesto en el régimen de transición de la ley 1819 de 2016.

Para el año 2023 la Compañía calculó provisión para el impuesto sobre la renta tomando como base la renta ordinaria. Igualmente para el año 2022.

La Reforma Tributaria – El Gobierno expidió el 13 de diciembre la Ley 2277 de 2022, por medio de la cual se adopta una reforma tributaria para la igualdad y la justicia social, que incorpora, entre otras, las siguientes disposiciones tributarias desde el 1 de enero de 2023:

Impuesto sobre la renta y complementarios – La tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia obligadas a presentar declaración de renta será del 35% para el año gravable 2023 y siguientes.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

Adicionalmente, se elimina la posibilidad de tomar como descuento tributario en el impuesto a la renta el 100% del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros (ICA) a partir del año gravable 2023, pero podrá ser tomado como deducción. La tarifa de renta sobre las ganancias ocasionales es del 15%. Los ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional, deducciones especiales, rentas exentas y descuentos tributarios previstos no podrán exceder el 3 % anual de la renta líquida.

Además de lo anterior, la ley 2277 de 2022, introdujo un tema nuevo como es:

- Tasa mínima de tributación. Esta tasa se denominará Tasa de Tributación Depurada y su tarifa no puede ser inferior al 15%. Esta tributación mínima no aplica en varios casos, incluyendo personas jurídicas extranjeras sin residencia en el país; Zonas Económicas y Sociales Especiales -ZESE, durante el periodo que su tarifa del impuesto sobre la renta sea 0%; las ZOMAC; las rentas de servicios hoteleros sujetas a tarifa del 15%; les empresas editoriales con objeto social exclusivo de edición de libros; las empresas industriales y de economía mixta del estado con tarifa del 9%; y los contratos de concesión. Se estima que DISAROMAS S.A. Pagará el impuesto sobre la renta por la tasa efectiva del 35% y no la tasa mínima de tributación del 15%.

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 autorretención a título de impuesto sobre la renta se liquida sobre el total de los ingresos con la tarifa del 0,40 % hasta el mes de febrero de 2023; a partir del mes de Marzo de 2023 DISAROMAS S.A. paso a la tarifa 0.55% por cada pago o abono en



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

cuenta realizado de acuerdo a nuestra actividad económica

2029	Fabricación de otros productos químicos n.c.p.	0,40%
2029	Fabricación de otros productos químicos n.c.p.	0,55%

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

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 fiscales 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 régimen de impuesto sobre las ventas 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 # 20 A - 90

TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200

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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

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.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90

TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200

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

Reservas

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. De acuerdo al proceso de escisión realizado el 13 de febrero de 2023, la reserva tuvo el siguiente movimiento:

Reserva inicial 2023:	2.111.688
Traslado por efecto de escisión	1.048.453
Saldo final de la reserva	1.063.235

La reserva legal es superior al 50% del capital suscrito, de acuerdo al normatividad vigente.

Mediante Escritura Pública 4338 del 14 de diciembre de 2022 de la Notaría 61 de Bogotá D.C., inscrita en Cámara de Comercio el 13 de febrero de 2023, con el número 02933390 del libro IX, la Sociedad Escidente: PRODUCTORA NACIONAL DE AROMAS FRAGANCIAS Y COLORANTES S.A. DISAROMAS S.A. Transfirió sin disolverse parte de su patrimonio a la Sociedad escindida: AN & CON INMOBILIARIA S.A.S, que se constituye.

En el proceso de escisión se transfirieron parte de los activos de DISAROMAS S.A. con sus respectivos avalúos, depreciaciones e impuestos diferidos generados por la aplicación de las NIIF derivados de los valores contables y fiscales.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

A continuación se detalla de la escisión

DISAROMAS SA A FEBRERO DE 2023			
COMPONENTE	DISAROMAS S.A. ORIGINAL	DISAROMAS TRAS LA ESCISIÓN	SOCIEDAD BENEFICIARIA - AN & CON INMOBILIARIA SAS
ACTIVOS - Construcciones-vehiculos-deprec.	51,766,610,738	33,290,317,458	18,476,293,280
Pasivo	- 14,547,600,680	- 14,547,600,680	-
Patrimonio	37,219,010,058	18,742,716,778	
CAPITAL	2,000,000,000	1,007,000,000	993,000,000
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	10,881,785,856	907,579,981	9,974,205,875
RESERVAS	2,111,688,106	1,063,234,961	1,048,453,145
UTILIDADES ACUMULADAS	15,995,460,967	9,534,826,706	6,460,634,260
UTILIDADES DEL EJERCICIO	5,828,354,991	5,828,354,991	
GANANCIAS ACUMULADAS PARA EFECTOS DE LA CONVERGENCIA	401,720,137	401,720,137	
TOTAL CAPITAL	37,219,010,057	18,742,716,777	18,476,293,280

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

	2023	2022
CAJA	23.562	186.695
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.489.413	4.131.722
FONDOS	5.940.348	4.267.251
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	15.453.323	8.585.668



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90

TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200

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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

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

	2023	2022
DEUDORES NACIONALES	6.065.026	5.989.954
DEUDORES DEL EXTERIOR	1.369.341	2.105.822
DETERIORO CARTERA NACIONAL	-133.822	-74.255
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	397.035	11.710
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	7.697.580	8.033.231

Entre los clientes principales nacionales están:

Postobón SAS , Compañía Galletas Noel SAS , Gaseosas Lux SAS, Tecno químicas S.A, entre otros; del exterior Compañía de Alimentos del Pacífico (Guatemala), Marva S.A.C (Perú). Aroma Com. (Caracas.Venezuela) y Levapan del Ecuador S.A. La cartera es totalmente recuperable, los días de recuperación son en promedio de 70 días y el plazo es de 30 a 60 días.



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

NOTA 5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Está representado en:

	2023	2022
ANTICIPO A PROVEEDORES	21.183	324.049
ANTICIPO A TRABAJADORES	503	320
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	35.272	27.089
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	7.034	26.616
INCAPACIDADES	24.567	25.568
OTROS ANTICIPOS MEDICINA PREPAGADA	48.572	31.031
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	137.131	434.673

NOTA 6. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

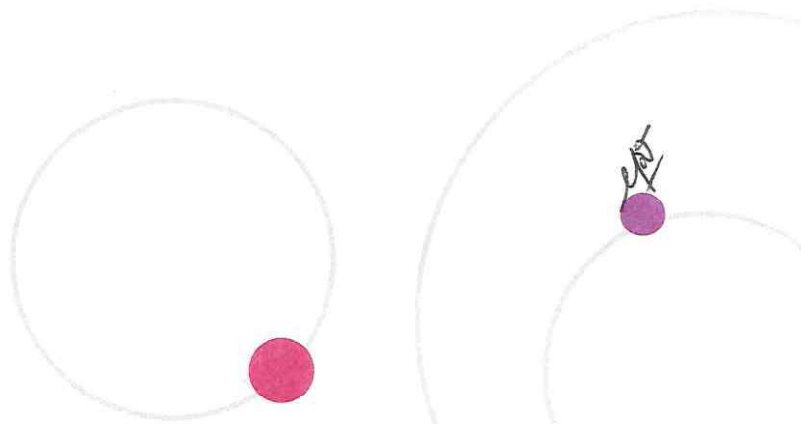
Este valor corresponde a los anticipos de impuestos que la compañía causa y le practican durante el año:



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90

TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200

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



¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	810.781	218.368
RETENCION EN LA FUENTE	1.003.773	975.124
AUTORRENTA 0.40% DTO 2201/16	216.160	155.463
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	47.768	4.737
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.279	1.061
TOTAL ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES	2.080.761	1.354.753

NOTA 7. INVENTARIOS CORRIENTES

El valor está representado en:

	2023	2022
MATERIAS PRIMAS	5.584.032	6.223.656
PRODUCTOS TERMINADOS	1.216.001	1.182.675
ENVASES Y EMPAQUES	106.856	93.657
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	6.906.889	7.499.988

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



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

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 2023 y 2022.

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

NOTA No. 8 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2023	2022
TERRENOS	0	7.896.977
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	13.866.814
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.742.744	4.573.781
EQUIPO DE OFICINA	287.740	287.740
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	744.686	678.115
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	837.388	1.371.641
DEPRECIACION ACUMULADA	-4.619.160	-7.354.993
DEPRECIACION ACUMULADA LEASING Y VEHICULOS	-170.394	-120.275
DEPRECIACION ACUMULADA Y VALORIZACIONES	-584.212	-1.640.758
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.238.792	19.559.042

La Sociedad transfiere en bloque, sin disolverse, parte de su patrimonio a una sociedad beneficiaria mediante la modalidad de escisión parcial bajo escritura



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

4338 de la notaria 6 de Bogotá D.C., del 14 de diciembre de 2022, inscrita en Cámara de Comercio el 13 de febrero de 2023. Por valor de \$ 18.476.293.280.

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
MUEBLES Y ENSERES	10	10

Las propiedades, planta y equipo 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

OBLIGACIONES FINANCIERAS. CORTO PLAZO

	2023	2022
COMPAÑÍAS DE FINANCIAMIENTO LEASING - CORTO PLAZO	99.506	40.956
COMPAÑÍAS DE FINANCIAMIENTO LEASING - LARGO PLAZO	166.035	59.297
TOTAL OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	265.541	100.253



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

	2023	2022
PROVEEDORES NACIONALES	471.552	511.033
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	450.717	331.048
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	922.269	842.081

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 2023 y 2022. La tasa representativa del mercado utilizada para efectos de cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 3.822.05 pesos de dólar y a diciembre 31 de 2022 fue \$ 4.810.20 Pesos de dólar

	2023		2022	
	USD \$	EQUIVALENTE EN MILES DE PESOS	USD \$	EQUIVALENTE EN MILES DE PESOS
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	93,70	450.717,00	68,82	331.048,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE CORRIENTE	93,70	450.717,00	68,82	331.048,00



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

El valor corresponde a:

	2023	2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	391.354	203.330
DIVIDENDOS	125.399	18.768
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	56.563	51.697
FONDOS DE PENSIONES	73.887	63.003
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	647.203	336.798

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

	2023	2022
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	224.619	127.568
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	12.425	6.947
IMPUESTO ALAS VENTAS POR PAGAR	664.670	589.805
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	80.114	78.644
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	981.828	802.964



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

	2023	2022
CESANTIAS CONSOLIDADAS	340.852	259.890
INTERESES SOBRE CESANTIAS	39.669	30.510
VACACIONES CONSOLIDADAS	249.522	232.350
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	630.043	522.750

NOTA 14. PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES

El valor corresponde a las provisiones de impuestos establecidas por las normas tributarias. La provisión de renta es por \$ 4.213.817 para el año 2023

NOTA 15. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	2023	2022
Capital autorizado y pagado	1,007,000,000	
1,007,000 acciones de Valor nominal de \$1,000 cada una	-	-
2,000 acciones de Valor nominal de \$1,000,000 cada una		2,000,000,000

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



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

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, Distribuidos y pagados

En el año 2023 se decretaron dividendos por la suma de \$ 3.235.125 millones de pesos. Por efectos de la escisión \$ 2.962.967 millones y decretados para pago \$ 274.610 millones y pagados \$ 165.527 millones.

Capitalización

Durante el año 2023 por efecto de la modalidad de la escisión el capital de sociedad disminuyó y en el año 2022 no hubo capitalización.

Efecto de la escisión-

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	2.000.000
MODALIDAD TRASLADO-ESCISION	(993.000)
SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 2023	1.007.000
RESERVA LEGAL	
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	2.111.688
MODALIDAD TRASLADO-ESCISION	(1.048.453)
SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 2023	1.063.235
ORI POR VALORIZACIONES	
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	10.881.786
MODALIDAD TRASLADO-ESCISION	(9.974.206)
SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 2023	907.580



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

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

	2023	2022
Ventas industria manufacturera	40.703.375	38.475.593
Menos: Devoluciones rebajas y descuentos	(1.199.984)	(886.402)
	39.503.391	37.589.191

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	2.496.389	2.426.842
HONORARIOS	475.325	468.682
IMPUESTOS	343.700	373.511
ARRENDAMIENTOS	258.533	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	77.563	49.294
SEGUROS	36.871	43.538
SERVICIOS	152.096	123.631
GASTOS LEGALES	227.381	15.106
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	192.524	122.213
ADECUACION E INSTALACION	116.765	180.614
GASTOS DE VIAJE	58.254	26.844
DEPRECIACIONES	38.425	120.845
AMORTIZACIONES POR VALORIZACION	0	16.665
DIVERSOS	527.690	433.529
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	5.001.516	4.401.314



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!

NOTA 18. GASTOS DE VENTAS

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	2.742.826	2.496.716
HONORARIOS	18.952	148.072
IMPUESTOS	545.787	512.686
ARRENDAMIENTOS	263.237	120.329
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	43.948	43.867
SEGUROS	34.903	47.310
SERVICIOS	705.727	643.569
GASTOS LEGALES	109.351	93.159
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	196.399	87.821
ADECUACION E INSTALACION	57.292	48.657
GASTOS DE VIAJE	70.265	19.908
DEPRECIACIONES	31.607	50.667
AMORTIZACIONES POR VALORIZACION	0	13.594
AMORTIZACIONES	50.119	35.241
DIVERSOS	1.232.268	700.758
PROVISIONES	133.822	0
TOTAL OPERACIONALES DE VENTAS	6.236.503	5.062.354



BOGOTÁ - OFICINA PRINCIPAL
CARRERA 46 # 20 A - 90



TELÉFONO - PBX
+57 (601) 3693200



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

¡Una familia...creando experiencias únicas, para tu bienestar!