



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:
DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO
DISVECA S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO

2017

PREPARADO POR:
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	14
4. Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión Cuentas Incobrables.....	15-16
5. Otras Cuentas por Cobrar.....	16
6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.....	16
7. Activos por Impuestos Corrientes.....	17
8. Inventarios.....	17
9. Propiedades, Planta y Equipo.....	18-19
10. Otros Activos No Corrientes.....	20
11. Cuentas y Documentos por Pagar.....	21
12. Cuentas por Pagar Accionistas.....	21
13. Anticipos de Clientes.....	22
14. Obligaciones con Instituciones Financieras.....	22-23
15. Obligaciones con la Administración Tributaria.....	24
16. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.....	24
17. Capital Social.....	25
18. Aporte a Futuras Capitalizaciones.....	25
19. Reserva Legal.....	25

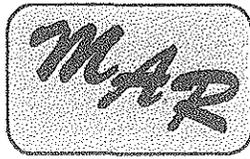


Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

20.	Reservas Facultativas, Estatutaria y Otras	26
21.	Reserva de Capital	26
22.	Reserva por Valuación de Propiedades, Plantas y Equipo.....	26
23.	Ganancias Acumuladas.....	27
24.	Ingresos Netos	28
25.	Costo de Ventas	28
26.	Gastos Operacionales	29
27.	Conciliación Tributaria.....	30
28.	Reformas Tributarias.....	31-32
29.	Eventos Subsecuentes.....	32

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A:**

1. Abstención de Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 28 de Abril de 2017 fue emitido sin salvedades.

Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de fundamentos para la abstención de opinión, no pudimos obtener suficiente evidencia apropiada para fundamentar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos ninguna opinión sobre los estados financieros de la compañía **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, terminados al 31 de diciembre de 2017.

2. Fundamento para la abstención de opinión:

Con fecha 04 de enero de 2018 la compañía sufre la pérdida de la información contable llevada en el software informático SAFDI3 VERSION 3.23.10, a consecuencia de un programa malicioso (Malware- ransomware dharmia) al servidor principal, lo cual se encuentra sustentado con un informe técnico realizado por la compañía CONTRISIS S.A, comunicación enviada del departamento de soporte técnico de la franquicia Construmercado S.A. y con la declaración juramentada presentada ante la notaría segunda del cantón Montecristi con fecha 16 de Abril de 2018, debido a este acontecimiento la administración de la compañía, no nos proporcionó toda la documentación que sustenten los registros de las transacciones contables y de los saldos presentados en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, por consiguiente, no pudimos obtener la suficiente seguridad probatoria de la documentación recibida, lo que nos impidió realizar procedimientos alternativos de auditoría, que nos permita obtener la certeza de la razonabilidad de los estados financieros presentados.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido no proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondiente a la **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Julio 05 de 2018

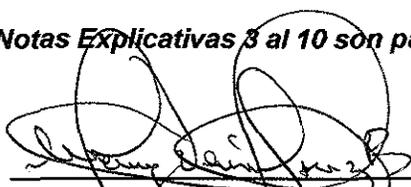

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**Nº Registro de la Superintendencia
de Registro Compañías: SC-RNAE No. 626**

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO - DISVECA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>ACTIVO</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	392.522	271.660
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	1.110.313	1.602.739
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(43.676)	(41.113)
Otras Cuentas por Cobrar	5	26.844	34.998
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	123.079	166.298
Activos por Impuestos Corrientes	7	127.292	82.072
Inventarios	8	2.528.796	2.699.968
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		4.265.171	4.816.622
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	9		
Terrenos		337.939	337.939
Edificios e Instalaciones		418.740	414.701
Maquinarias y Equipos		29.719	29.719
Vehículos		191.410	191.410
Muebles y Equipos de Oficina		43.445	40.524
Equipos de Computación y Software		62.952	61.416
TOTAL COSTO		1.084.205	1.075.709
(-) Depreciación Acumulada		(587.469)	(553.423)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		496.735,85	522.286
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
	10		
Franquicia Disensa		10.217	10.217
Patentes Municipales		4.477	4.477
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		14.694	14.694
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		511.429	536.980
TOTAL DE ACTIVO		4.776.600	5.353.602

Las Notas Explicativas 3 al 10 son parte integrante de los Estados Financieros.

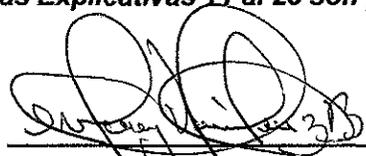

 Sr. Jorge Isaac Vélez Barberan
 GERENTE GENERAL

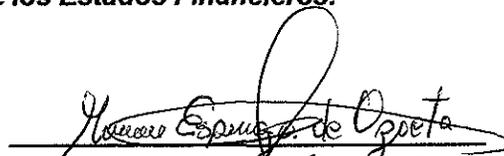

 Ing. Miriam Esther Espinoza Barcia
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO - DISVECA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		NOTAS	
		Dic-31	Dic-31
		2017	2016
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	1.216.728	2.090.495
Cuentas por Pagar Accionistas	12	183.566	116.566
Anticipos de Clientes	13	568.713	650.649
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	617.524	441.458
Obligaciones con la Administración Tributaria	15	3.897	36.986
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	16	17.719	17.600
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.608.148	3.353.755
PASIVO NO CORRIENTE			
Documentos por Pagar a L/P	17	-	7.018
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	7.018
TOTAL PASIVO		2.608.148	3.360.773
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	18	400.000	400.000
Aportes a Futuras Capitalizaciones	19	518.806	518.806
Reserva Legal	20	108.362	108.362
Reservas Facultativa, Estatutaria y Otras	21	139.316	139.316
Reserva de Capital	22	575.181	575.181
Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y Equipo	23	370.704	370.704
Ganancias Acumuladas	24	360.172	360.172
Pérdidas de años anteriores	25	(479.711)	-
Ganancia Neta del Período		175.623	(479.711)
TOTAL PATRIMONIO		2.168.452	1.992.829
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.776.600	5.353.602

Las Notas Explicativas 11 al 25 son parte integrante de los Estados Financieros.

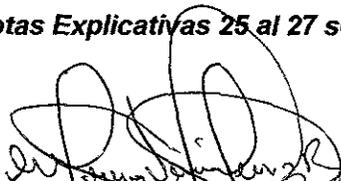

 Sr. Jorge Isaac Vélez Barberan
 GERENTE GENERAL


 Ing. Miriam Esthéx Espinoza Barcia
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO - DISVECA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2017</u>	<u>Dic-31 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	25	8.505.376	8.865.042
(-) Costo de Ventas	26	(7.269.685)	(8.344.747)
GANANCIA BRUTA		1.235.691	520.295
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
	27		
Administración		(442.084)	(392.550)
Ventas		(567.668)	(552.336)
Financieros		(50.906)	(55.867)
PERDIDA EN OPERACIÓN		175.033	(480.458)
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	25	591	747
GANANCIA CONTABLE		175.623	(479.711)

Las Notas Explicativas 25 al 27 son parte integrante de los Estados Financieros.

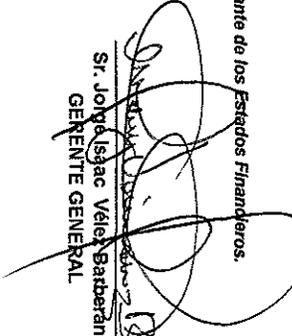

 Sr. Jorge Isaac Vélez Barberan
 GERENTE GENERAL

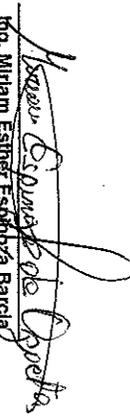

 Ing. Miriam Esther Espinoza Barcia
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO - DISVECA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	FACULTATIVA ESTADUTARIA Y OTRAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	400,000	518,806	101,389	132,243	575,181	370,704	304,387	-	69,732	-	2,472,640	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:												
TRANSFERENCEA DE LA GANANCIA DE 2016	-	-	-	-	-	-	69,732	-	(69,732)	-	-	
AUMENTO EN RESERVAS	-	-	6,973	6,973	-	-	(13,946)	-	-	-	-	
PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-	(479,711)	-	(479,711)	(479,711)	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	400,000	518,806	108,362	139,316	575,181	370,704	360,172	-	-	(479,711)	1,992,829	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:												
TRANSFERENCEA DE LA PÉRDIDA DE 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(479,711)	-	
AUMENTO EN RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-	175,623	175,623	-	175,623	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	400,000	518,806	108,362	139,316	575,181	370,704	360,172	(479,711)	175,623	-	2,168,462	

Las Notas Explicativas 18 al 26 son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Jorge Isaac Velez Barberan
 GERENTE GENERAL

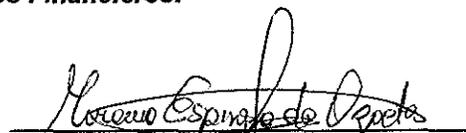

 Mg. Miriam Esther Espinosa Barcia
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERRO DISVECA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Dic-31 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(106.691)
Clases de cobros por actividades de operación	8.832.002
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8.915.865
(-) Otros pagos por actividades de operación	(50.773)
Clases de pagos por actividades de operación	(8.938.692)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(8.584.246)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(354.446)
(-) Pagos de intereses	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(33.090)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(8.496)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(8.496)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	236.048
(+) Financiación por préstamos	176.066
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	59.982
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	120.862
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	271.660
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	392.522
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	175.623
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	36.609
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	34.046
(+/-) Ajustes por gastos en provisiones	2.563
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(318.923)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	492.425
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(45.221)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipo de proveedores	-
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	171.172
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	51.373
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(873.766)
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	119
(+/-) Incremento (disminución) en anticipo de clientes	(81.936)
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(33.090)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(106.691)

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Jorge Isaac Velez Barberan
GERENTE GENERAL


Ing. Miriam Esther Espinoza Barcia
CONTADOR GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notario Segundo del Cantón Manta el 22 de Abril de 1994, y aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 94.4.1.1.0049 el 25 de Abril de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Manta bajo el número 207 y anotado en el Repertorio General tomo número 479 el 27 de Abril de 1994. Cuenta con Expediente No. 34194 de la Superintendencia de Compañías.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Vélez Barberan Jorge Isaac, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 21 de Septiembre de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Av. 4 de Noviembre y Calle 123 del Cantón Manta, y su No. de RUC es 1390141897001.

La actividad económica principal de la Compañía **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, es la venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades. -

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

d. Propiedades, planta y equipo.

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren. Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

e. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos.

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

f. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la compañía utilice recurso para liquidar la obligación. El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los estados financieros.

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Los saldos presentados en las cuentas efectivos y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016, son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja General		
Caja	211.072	119.680
Bancos		
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105004896	23.607	2.655
Banco Bolivariano Cta. Aho. 1101034458	4.552	614
Banco Solidario Cta. Cte. 2626500023167	4.990	1.659
Banco Pichincha Cta. Cte. 3158036204	36.331	29.292
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0014012095	1.394	2.655
Banco del Pacífico Cta. Cte. 2413159	8.440	80.148
Banco Procredit Cta. Cte. 21030124433	2.595	2.595
Banco Bolivariano Portoviejo Cta. Cte. 1105029833	99.541	32.362
TOTAL	392.522	271.660

Constituyen recursos que son convertibles en efectivo con fácil disponibilidad, que la Compañía mantiene para atender sus movimientos económicos corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el valor de cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Cobrar Clientes	a)	774.138	
Relacionados			
Constructora Ciudad Rodrigo		230.162	202.141
Transvelez S.A.		2.943	870
Petrovelca S.A.		-	59
Dismectra S.A.		300	40.118
Consladar S.A.		-	1.149
Logopro S.A.		15.513	17.326
Paxos S.A.		348	-
No Relacionados		-	1.277.418
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(43.676)	(41.113)
Cheques por Cobrar	b)	85.332	61.372
Cuentas por Cobrar Clientes Tarjetas de Crédito	c)	1.578	2.286
TOTAL		1.066.637	1.561.626

El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes	
0 - 3 meses	630.149
4 - 6 meses	210.050
7 - 12 meses	52.512
más de 12 meses	157.537
TOTAL	1.050.248

a) Valores a favor de la Compañía de clientes locales Relacionados y No Relacionados, por concepto de ventas de bienes al por menor y mayor de suministros, accesorios, herramientas, piezas y materiales de construcción. Con vencimientos corrientes.

b) Corresponden cheques a fecha recibidos por los clientes por la venta de materiales de construcción en general.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES. (Continuación).

- c) Corresponden a valores por cobrar por la venta de materiales de construcción en general que fueron canceladas con tarjeta de crédito, a vencimientos corrientes.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR. -

Comprende a las cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Cobrar DISMECTRA		-	12.875
Otras Cuentas por Cobrar		-	22.123
Cheques protestados	a)	26.844	-
TOTAL		26.844,39	34.998

- a) Valores pendientes por recuperar por cheques protestados de clientes locales.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

El saldo contable del grupo Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		31/12/2017	31/12/2016
Anticipo a Proveedores	a)	99.202,73	137.242
Préstamos a Empleados	b)	23.876,26	29.056
TOTAL		123.078,99	166.298

- a) Corresponden a valores entregados a proveedores por concepto de anticipo por la futura compra de bienes y servicios requeridos en la actividad de la compañía.

- b) Préstamos concedidos a empleados y trabajadores, los mismos que son descontados en roles de pagos de manera mensual.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El grupo de activos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2017 y 2016 se desglosa de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
<i>Retención en la Fuente (2017)</i>	45.221	44.155
<i>Crédito Tributario</i>	82.072	37.917
TOTAL	127.292	82.072

Valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA).

8. INVENTARIOS. -

La cuenta Inventarios a diciembre 31 de 2017 y 2016 contiene el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
<i>Inventarios de Mercaderías</i>	2.528.796	2.699.968
TOTAL	2.528.796	2.699.968

Corresponde a saldos contables de mercaderías que permanecen en bodegas y que están disponibles para la venta al por mayor y menor de suministros, materiales, herramientas, piezas y accesorios para la construcción en general. Cabe indicar que no se pudo obtener evidencia del sistema informático con relación a los movimientos de los saldos de inventarios debido a que la compañía con fecha 04 de enero de 2018 sufre la pérdida de información contable digital del año 2017 a consecuencia de un virus informático, que infectó los registros del sistema.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

La empresa mantiene al 31 de diciembre de 2017 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (CONTINUACIÓN)

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO - DISVECA S.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016				
---	--	--	--	--

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)				
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSTOS				
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	337.939,30	-	337.939,30	
	-	-	-	
DEPRECIABLES				
Edificios e Instalaciones	414.701,45	4.038,95	418.740,40	5
Maquinarias y Equipos	29.718,93	-	29.718,93	10
Vehículos	191.409,84	-	191.409,84	5
Muebles y Equipos de Oficina	40.523,91	2.921,02	43.444,93	10
Equipos de Computación de Software	61.416,01	1.535,78	62.951,79	33,33
SUBTOTAL	1.075.709,44	8.495,75	1.084.205,19	
(*) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(553.423,36)	(34.045,98)	(587.469,34)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	522.286,08	(25.550,23)	496.735,85	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de Otros Activos No Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
<i>Franquicia Disensa</i>	10.217	10.217
<i>Patentes Municipales</i>	4.477	4.477
TOTAL	14.694	14.694

Valores que fueron entregados en años anteriores a DISENSA ECUADOR por la compra de la Franquicia Disensa y el respectivo registro de la patente de la compañía.

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Pagar Proveedores			
No Relacionados	a)	244.350,46	427.660
Relacionados	a)		
Constructora Ciudad Rodrigo		164.458,98	242.763
Transvelez		29.460,78	442.371
Dismectra S.A.		-	9.949
Petrovelca S.A.		-	972
Otras Cuentas por Pagar	b)	582.472,24	698.376
Cheques por pagar	c)	195.985,92	268.404
TOTAL		1.216.728,38	2.090.495

a) Valores pendientes por pagar a proveedores locales relacionados y no relacionados originados por la adquisición de materiales, suministros, herramientas, piezas y demás accesorios para la construcción.

b) Deudas pendientes por cancelar a proveedores locales de años anteriores.

c) Valores pendientes de pagos por concepto de cheques girados que hasta la fecha están pendientes de pagos.

12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de Cuentas por Pagar a Accionistas es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Pagar Accionistas	a)	116.566	116.566
Otras cuentas por pagar Accionistas	b)	67.000	-
TOTAL		183.566	116.566

12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS. -(Continuación)

- a) Valor que se mantiene de años anteriores y está pendiente de cancelación a los accionistas de la Compañía, por concepto de dividendos acumulados de ejercicios económicos de años anteriores.
- b) Valores por pagar a accionista Sr Jorge Vélez recibidos en calidad de préstamos que no han generado intereses hasta la presente fecha.

13. ANTICIPOS DE CLIENTES. -

El valor de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos de Clientes	568.713	650.649
TOTAL	568.713	650.649

Fondos que han sido recibidos en años anteriores por los clientes de manera anticipada, por concepto de ventas futuras de materiales para la construcción, accesorios, hierro, cemento y otros que la compañía reconocerá y que serán devengados en el momento de la entrega del bien y su respectiva facturación.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

El saldo que presenta las siguientes Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación a diciembre 31 de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		31/12/2017	31/12/016
Obligaciones con Instituciones Financieras	a)	145.833	-
Préstamos Línea Crédito Empresarial	b)		
Bolivariano		471.691	-
Pacífico		-	441.458
TOTAL		617.524	441.458

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. - (Continuación)

- a) *Obligaciones financieras porción corriente, adquiridas para financiar capital operativo para la compañía, con garantías hipotecarias sobre terreno e instalaciones propiedad de la compañía. Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras locales es el siguiente:*

<i>Institución</i>	<i>Operación</i>	<i>Fecha de emisión</i>	<i>Fecha de vencimiento</i>	<i>Plazo (días)</i>	<i>Monto USD</i>	<i>Tasa de interés</i>	<i>Forma de pago</i>
<i>Bolivariano</i>	<i>278629</i>	<i>29/08/2017</i>	<i>29/08/2018</i>	<i>360</i>	<i>150.000</i>	<i>8,83%</i>	<i>Bimensual</i>
<i>Bolivariano</i>	<i>278630</i>	<i>29/08/2017</i>	<i>24/08/2021</i>	<i>1456</i>	<i>50.000</i>	<i>8,83%</i>	<i>Bimensual</i>

- b) *Valores originados por líneas de crédito empresarial por tarjetas corporativas de crédito del Banco del Pacífico, las mismas que son utilizadas para efectuar compras al proveedor Construmercado S.A., a través del sistema de Franquicia Disensa.*

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de las Obligaciones con la Administración Tributaria está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones en la Fuente	1.854	5.677
Retenciones de Iva	2.043	6.335
IVA en Ventas	-	24.975
TOTALES	3.897	36.986

Corresponden las provisiones de impuestos pendientes de cancelación a la Administración Tributaria (SRI) del mes de Diciembre de Retenciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente por pagar.

16. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Aporte Personal IESS	1.751	1.839
Aporte Patronal IESS	2.270	2.380
Préstamos Quirografarios	1.410	-
Préstamos Hipotecarios	105	105
Fondos de Reserva	306	429
Décimo Tercer Sueldo	1.552	1.909
Décimo Cuarto Sueldo	10.325	10.939
TOTALES	17.719	17.600

Corresponde a valores pendientes de pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y beneficios sociales al trabajador por décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****17. CAPITAL SOCIAL. -**

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el Capital Social de la Compañía está conformado por 400.000,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido así:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL USD
Isaac Clotario Vélez Calderero (Herederos)	Ecuador	7,00	28.000,00
Rodrigo Clotario Vélez Barberán	Ecuador	31,00	124.000,00
Roberth Magno Vélez Barberán	Ecuador	31,00	124.000,00
Jorge Isaac Vélez Barberán	Ecuador	31,00	124.000,00
TOTAL		100,00	400.000,00

18. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es de \$ 518.805,56.

19. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La Compañía no provisiono la reserva legal en el año 2017, correspondientes al ejercicio económico auditado.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Reserva Legal		
Saldo Inicial	108.362	101.389
(+) Aumentos en el Año	-	6.973
TOTAL	108.362	108.362

20. RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIAS Y OTRAS. -

El saldo contable que la Compañía mantiene por Otras Reservas al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Reserva Facultativa y Estatutaria y Otras		
Saldo Inicial	139.316	132.343
(+) Aumentos en el Año	-	6.973
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	139.315,70	139.316

21. RESERVA DE CAPITAL. -

Saldo proveniente de los registros contables originados del proceso de cambio de moneda de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, realizado por exigencia legal según Resolución Interinstitucional No. SB-SC-SRI-01 del 31 de marzo del año 2000, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del mismo año.

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es de \$ 575,180.67.

22. RESERVA POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

La Compañía al 31 de Diciembre de 2017, reconoce saldos contables patrimoniales por Revalorización de Propiedades, Planta y Equipo por el valor \$ 178,395.65 por concepto de Reservas por Valuación y por Valuación de Edificios e Instalaciones el valor de \$ 192.308,10

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

23. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	360.172	304.387
(+) Transferencias de Resultados en el año	-	69.732
(-) Rebaja para aumento en Reservas	-	(13.946)
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	360.172	360.172

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****24. INGRESOS NETOS.-**

El saldo contable de los Ingresos Netos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
<u>Ingresos Netos</u>		
Ventas Netas	8.655.466	8.475.409
Ventas 0%	123.585	97.461
Servicios 12%	-	33.663
Arriendo de Local	-	8.181
Ventas Tarqui	-	350.726
Venta 0% Tarqui	-	4.177
Venta Portoviejo	-	1.526.983
Venta 0% Portoviejo	-	9.616
Servicios de logística	46.771	-
(-) Devoluciones y Descuentos de Transporte	(2.742)	(795)
(-) Devoluciones y Descuentos Estibas	-	(708)
(-) Descuentos en Ventas	(17.452)	(930.711)
(-) Devolución en Ventas	(300.252)	(708.960)
<u>Otros Ingresos</u>		
Interés Ganado en Cuenta	591	648
Otras Rentas	-	98
TOTAL	8.505.966	8.865.788,64

25. COSTO DE VENTA.-

El detalle de Costo de Venta se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
<u>(-) Costo de Venta</u>		
Costo de Venta Netas	7.331.595	(8.411.387)
(+) Devolución Costo de Ventas	-	446
(+) Descuentos en Compras	(61.736)	64.457
(+) Devolución en Compras	(174)	1.737
TOTAL	7.269.685	(8.344.747)

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)****26. GASTOS OPERACIONALES. -**

Un detalle de Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas) y Financieros, es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración		
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(220.378)	(190.475)
Horas Extras pagadas	(44.972)	(39.526)
Fondos de Reserva	(19.162)	(5.647)
IESS Patronal	(29.125)	(28.552)
Beneficios Sociales	(40.928)	(43.027)
Honorarios Otros Profesionales	(6.512)	(3.517)
Servicios Opcionales	(880)	(160)
Otros Gasto Personal	(916)	(1.998)
Gastos de Estibas	-	(402)
Mantenimiento y Reparación	(4.362)	(3.351)
Combustible	(99)	(514)
Transporte	(390)	-
Suministros y Materiales de Oficina	(2.366)	(1.291)
Donaciones y Agasajos	(20)	(350)
Gastos de Depreciación	-	(33.391)
Impuestos y Contribuciones	(8.021)	(7.616)
Servicios Básicos	(15.802)	(12.839)
Gasto Provisión de Cuentas Incobrables	-	(7.239)
Depreciación	(31.219)	-
Movilizacion	(967)	(924)
IVA cargado al Gasto	(13.482)	(11.419)
Gastos Varios	(2.483)	(311)
TOTAL	(442.084)	(392.550)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Ventas		
Uniformes	(2.882)	(2.486)
Alimentación Personal	(26.126)	(25.831)
Decimo tercer Sueldo	-	(2.041)
Gastos Médicos	(3.742)	(78)
Fondos de Reserva	-	(13.486)
Honorarios Otros Profesionales	(117)	(150)
Otros Servicios	(5.211)	(3.718)
Mantenimiento y Reparación	(48.093)	(21.816)
Combustible	(9.327)	(10.104)
Seguros y Reaseguros	(102)	(12.918)
Transporte	(438.166)	(411.805)
Suministros y Materiales de Oficina	(3.558)	(8.946)
Regalías	(16.398)	(19.380)
Matricula de Vehículos	(775)	(2.454)
Servicios Básicos	(3.936)	(4.604)
Depreciación	(2.827)	(5.328)
Promoción y Publicidad	(1.623)	(1.896)
Gastos Varios	(4.785)	(5.294)
TOTAL	(567.668)	(552.336)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Intereses Bancarios	(30.866)	(27.435)
Comisiones	(17.188)	(24.984)
Gastos Bancarios	(2.852)	(3.448)
TOTAL	(50.906)	(55.867)

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****27. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-**

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% Participación de Trabajadores y del Impuesto a la Renta Causado del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	31/12/2017
Utilidad Contable	175.623
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	26.343
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	11.486
	(37.320)
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	123.446
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27.158
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27.158
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	27.158
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	45.221
Crédito Tributario de Años Anteriores	82.072
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	100.134

28. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:

Sustituir “22” por “25”; así como “del 25” por “la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales”.

- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:

28. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)

a) "Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".

- Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:

Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00).

29. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2017 Y 2016 y a la fecha de la emisión de este informe, la compañía se encuentra actualizando la información contable sistematizada relacionada a los saldos de inventarios, clientes y proveedores desaparecida por la afectación del virus informático que no permitió obtener la información contable y los estados financieros computarizados correspondientes al ejercicio económico 2017, además de lo indicado no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO