

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.

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\$)

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.

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\$)**

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
Retención en la Fuente (2017)	45.221	44.155
Crédito Tributario	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
Inventarios de Mercaderías	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 infecto los registros del sistema.

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\$)**

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 infecto 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