

**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

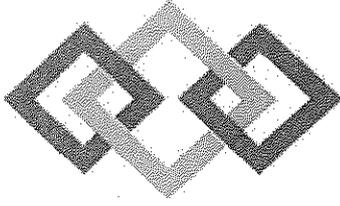
INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

**DISTRIBUIDORA MARGCAMP
SOCIEDAD ANONIMA**

I

ACTA DE ENTREGA

3.A.N.G.
CÍA. LTDA.



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

**Sr. Campos Jose Miguel
GERENTE GENERAL**

Por medio de la presente y una vez aprobado el borrador, estamos haciendo la entrega del original y copia del informe de auditor3a externa, y la Comunicaci3n de Deficiencias del Control Interno para que sean firmados.

Favor la copia nuestra la procederemos a retirar cuando ustedes nos indiquen.

Reiteramos nuestro agradecimiento por la confianza depositada.

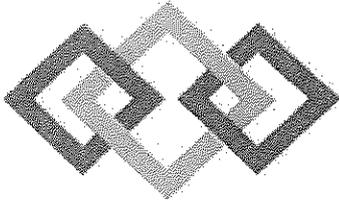


Econ. Roy Cisneros
Gerente



Recibido por
Lic. Richard Montalvo G.

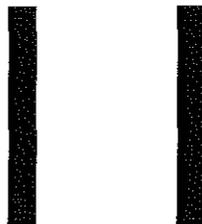
Con fecha ____ / ____ / ____ estamos entregando a ustedes sus originales firmados para que sigan con los procedimientos ante la Superintendencia de Compa3as, Valores y Seguros.



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

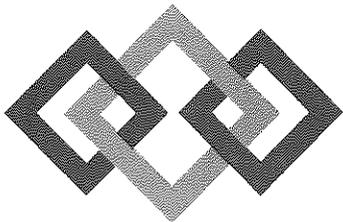
INFORME DE AUDITOR3A Y ANEXOS

**DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD
ANONIMA**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**3.A.N.G.
C3A. LTDA.**



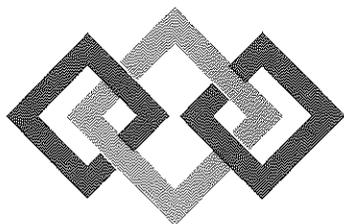
**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

**DISTRIBUIDORA MARGCAMP
SOCIEDAD ANONIMA**

Estados Financieros

Año terminado en Diciembre 31, del 2019 y el 2018
Con Informe de los Auditores Independientes

3.A.N.G.
CÍA. LTDA.



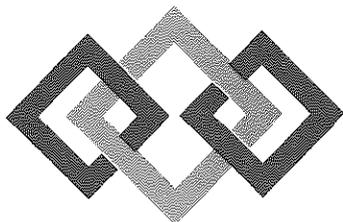
**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Índice

Informe de los Auditores Independientes
Anexo a la opinión
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Informe de auditoría emitido por un auditor Independiente

Mayo, 22 del 2020

A los señores Accionistas
DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Santo Domingo de los Tsáchilas, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA, al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

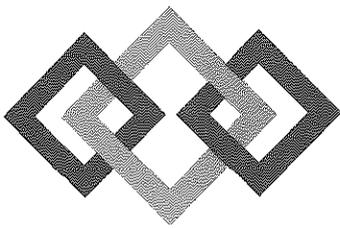
Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen 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 de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría.

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado

Los Estados financieros de la compañía DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018, no fueron auditados.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF PYMES, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

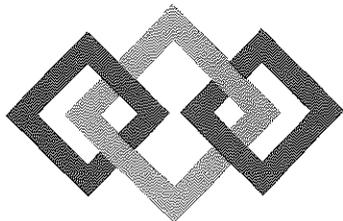
En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.



3.A.N.G. Administraci3n de Negocios Gerenciales C3a. Ltda.

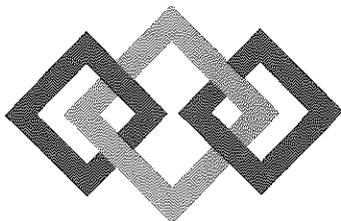
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilizaci3n, por la direcci3n, del principio contable de empresa en funcionamiento y, bas3ndonos en la evidencia de auditor3a obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compa3a para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atenci3n en nuestro informe de auditor3a sobre la correspondiente informaci3n revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opini3n modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditor3a obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditor3a. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compa3a deje de ser una empresa en funcionamiento.
- El riesgo de no detectar una incorrecci3n material debida a fraude es m3s elevado que en el caso de una incorrecci3n material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusi3n, falsificaci3n, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente err3neas o la elusi3n del control interno.
- Evaluamos lo adecuado de las pol3ticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente informaci3n revelada por la direcci3n.
- Evaluamos la presentaci3n global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la informaci3n revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentaci3n fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relaci3n con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realizaci3n de la auditor3a y los hallazgos significativos de la auditor3a, as3 como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditor3a.

Tambi3n proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaraci3n de que hemos cumplido los requerimientos de 3tica aplicables en relaci3n con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y dem3s cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicaci3n con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditor3a de los estados financieros del per3odo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditor3a.

Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditor3a salvo que las disposiciones legales o reglamentarias proh3ban revelar p3blicamente la cuesti3n o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuesti3n no se deber3a comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superar3an los beneficios de inter3s p3blico de la misma.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Otras revelaciones virus covid - 19

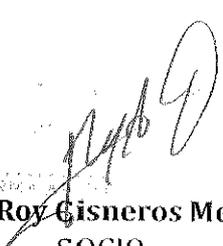
Sin afectar nuestra opinión, como se indica en la NOTA 22 informamos que con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid - 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La información suplementaria requerida sobre el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción de los tributos, requerido según el Art. 279 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; por parte de la compañía DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA, será por separado.

Guayaquil - Ecuador

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC - RNAE-662


Econ. Roy Cisneros Mejía
SOCIO

#31122019270920191314



DISTRIBUIDORA MARGCAMP S.A.

Dirección: Santo Domingo, Calle. 6 de Diciembre N°112 E/10 de Agosto y 12 de Febrero.
Teléfonos: (593) 2744183 Celular: (593)0994204932 correo:margcamps2014@hotmail.com

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

.....
Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General

.....
Lic. Richard Montalvo G.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001



DISTRIBUIDORA MARGCAMP S.A.

Dirección: Santo Domingo, Calle. 6 de Diciembre N°112 E/10 de Agosto y 12 de Febrero.
Teléfonos: (593) 2744183 Celular: (593)0994204932 correo:margcamps2014@hotmail.com

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	100.00	193.85
Cuentas por cobrar	4	95,817.40	24,646.12
Otros activos corrientes	5	87,783.52	53,786.48
Total activos corrientes		183,700.92	78,626.45
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	1,261,348.05	1,080,851.81
Inversiones en Asociadas		200.00	0.00
Otros activos no corrientes	6	1,967.50	0.00
Total activos no corrientes		1,263,515.55	1,080,851.81
Total Activos		1,447,216.47	1,159,478.26
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	7	385,816.76	339,682.25
Obligaciones financieras	11	9,938.09	8,290.52
Impuesto Renta por pagar		0.00	0.00
Pasivos por beneficios a empleados	9	16,853.07	11,883.34
Total pasivos corrientes		412,607.92	359,856.11
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar relacionadas	10	364,273.34	403,390.95
Obligaciones financieras no corriente	11	273,336.79	88,033.42
Provisiones no corrientes		26,400.00	17,100.00
Total pasivos corrientes no Corriente		664,010.13	508,524.37
Total pasivos		1,076,618.05	868,380.48
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	12	130,000.00	800.00
Aporte para futura capitalización	13	175,823.34	220,000.00
Reservas	14	0.00	2.48
Resustados Acumulados	15	64,775.08	70,295.30
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		370,598.42	291,097.78
		1,447,216.47	1,159,478.26
		0.00	0.00

Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General

Lic. Richard Montalvo G.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001



DISTRIBUIDORA MARGCAMP S.A.

Dirección: Santo Domingo, Calle. 6 de Diciembre N°112 E/10 de Agosto y 12 de Febrero.
Teléfonos: (593) 2744183 Celular: (593)0994204932 correo:margcamps2014@hotmail.com

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	16	441,775.09	276,392.61
Costo de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad bruta en ventas		441,775.09	276,392.61
Costos y gastos de administración	17	231,124.47	166,267.75
Gastos de ventas y producción	17	90,994.91	49,805.16
Utilidad (pérdida) en operación		119,655.71	60,319.70
mas			
Otros ingresos		44,051.19	655.87
Ingresos financieros		0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		16,921.48	4,882.96
Otros gastos	17	49,007.53	158.93
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		97,777.89	55,933.68
Participación a trabajadores	8	14,666.68	8,390.05
Impuesto a la renta	9	18,336.13	10,583.32
Fondo de reserva legal		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta		64,775.08	36,960.31



Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General



Lic. Richard Montalvo G.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001



DISTRIBUIDORA MARGCAMP S.A.

Dirección: Santo Domingo, Calle. 6 de Diciembre N°112 E/10 de Agosto y 12 de Febrero.
Teléfonos: (593) 2744183 Celular: (593)0994204932 correo:margcamps2014@hotmail.com

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(93.85)	(0.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	92,711.61	659,763.44
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	395,085.68	293,074.77
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	395,085.68	293,074.77
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(302,374.07)	366,688.67
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(279,061.21)	364,592.74
Pagos a y por cuenta de los empleados	(9,397.95)	0.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades derivadas de las pólizas	(1,967.50)	0.00
Otros pagos por actividades de operación	(1,500.21)	0.00
Intereses pagados	(16,398.87)	(403.71)
Otras entradas (salidas) de efectivo	5,951.67	2,499.64
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	(228,412.88)	(634,051.81)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	40,178.57	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(58.18)	(634,051.81)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(268,533.27)	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	135,607.42	(25,711.63)
Aporte en efectivo por aumento de capital	14,725.56	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	185,303.37	(245,711.63)
Pagos de préstamos	(113,072.85)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	48,651.34	220,000.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(93.85)	0.00
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	193.85	193.85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	100.00	193.85

Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General

Lic. Richard Montalvo G.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001



DISTRIBUIDORA MARGCAMP S.A.

Dirección: Santo Domingo, Calle. 6 de Diciembre N°112 E/10 de Agosto y 12 de Febrero.
Teléfonos: (593) 2744183 Celular: (593)0994204932 correo:margcampsa2014@hotmail.com

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	97,777.89	55,933.68
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	80,919.45	(18,973.37)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	44,437.93	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	14,666.68	(10,583.32)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	18,336.13	(8,390.05)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	3,478.71	0.00
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	(85,985.73)	622,803.13
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	78.76	(29,346.06)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2,601.66	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(96.46)	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	(54,300.67)	244.46
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4,066.95	644,984.77
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(299.00)	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(9,397.95)	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	5,565.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(34,204.02)	6,919.96
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	92,711.61	659,763.44

Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General

Lic. Richard Montalvo G.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001

Índice

Políticas contables

1. Información general
2. Resumen de políticas contables significativas

- 2.1. Bases de Preparación y Presentación
- 2.2. Moneda funcional y moneda de presentación
- 2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros
- 2.4. Efectivo y Equivalente de Efectivo
- 2.5. Instrumentos Financieros
- 2.6. Propiedad Planta y Equipo
- 2.7. Deterioro de Activos
- 2.8. Impuesto a la Renta corriente y Diferido
- 2.9. Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- 2.10. Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos
- 2.11. Reserva Legal
- 2.12. Utilidades Retenidas
- 2.13. Reconocimiento de Ingresos
- 2.14. Costos y Gastos
- 2.15. Compensación de Saldos y Transacciones
- 2.16. Provisiones
- 2.17. Juicios y Estimaciones Contables
- 2.18. Otros Resultados Integrales
- 2.19. Eventos Posteriores
- 2.20. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

Notas a los estados financieros

- | | |
|--|-------------------------------|
| 3. Efectivo y Equivalente al efectivo | 20. Transacciones Importantes |
| 4. Cuentas y documentos por cobrar | 21. Eventos Subsecuentes |
| 5. Otros activos corrientes | |
| 6. Otros activos no corrientes | |
| 7. Cuentas por y documentos por pagar | |
| 8. Impuesto a la renta | |
| 9. Pasivos por beneficios a empleados | |
| 10. Obligaciones con instituciones bancarias | |
| 11. Capital Pagado | |
| 12. Aporte para futura capitalización | |
| 13. Reservas | |
| 14. Resultados acumulados | |
| 15. Ingresos ordinarios | |
| 16. Costos y gastos | |
| 17. Riesgos | |
| 18. Partes relacionadas | |
| 19. Otras revelaciones | |

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieras
(Expresado en dolares)

1. Información General

Constitución y objeto social

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANÓNIMA, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes vigentes en el Ecuador y regulada por la Ley de Compañías.

La compañía fue constituida el 23 de Enero del año 2014, con plazo de duración de 100 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Santo Domingo, el 10 de Abril del 2014, Empezando sus actividades comerciales el 27 de Octubre del año 2014.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas, Urbanización María del Carmen, calle 6 de diciembre N° 112, entre Av. 10 de agosto y 12 de febrero en el edificio Campuesa.

El capital autorizado de la Compañía del año 2014 es de OCHOCIENTOS DÓLARES AMERICANOS (\$800.00) y el capital suscrito es de OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$800.00) divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, cada uno que irán numeradas del 1 al 800.

Mediante acta de junta general extraordinaria con fecha 17 de mayo de 2019 se aprueba y autoriza el aumento de la capital de la compañía MARGCAMP S.A. y Según resolución de la Superintendencia de Compañías 12019030752 con fecha 03 de junio del año 2019 se realiza un aumento de capital de \$129,200.00 quedando el nuevo capital por \$130,000.00 (ciento treinta mil) DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

a) Composición accionaria

Las acciones de la Compañía DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANÓNIMA, están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre de los Accionistas	Capital	%
1715397095 Campos José Miguel	42,900	33.00%
2300000391 Campos Vaca Andrea Valentina	44,200	34.00%
1719720326 Campos Vaca Daniela Alejandra	42,900	33.00%
Total	130,000	100%

Actividad económica

La actividad principal de la Compañía es el alquiler de maquinaria y equipo de construcción, actividades de alquiler de bienes inmuebles para locales comerciales y de vivienda.

2. Resumen de las políticas contables significativas

2.1. Bases de preparación y presentación

La presentación de los estados financieros de la compañía de acuerdo a las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme con los ejercicios que se presentan, los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. también requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al período terminado, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partida en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la compañía.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, son:

Propiedad, planta y equipo
Beneficios a empleados
Impuesto a la renta

Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimaciones que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el periodo año que terminará se incluye en medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales.

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Vida útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles y/o valores de los activos depreciables se depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la compañía.

Los resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la Compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

Empresas en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer es juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Resumen de políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera.

2.4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos locales; respectivos fondos son de libre disponibilidad.

2.5. Instrumentos financieros

Activos financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconocen en resultados.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas de clientes y anticipos a proveedores y otras cuentas por cobrar.
- Las cuentas por cobrar a parte relacionada son préstamos sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Sobregiro representa cheques entregados a proveedores y no presentados al cobro en el Banco.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan interés.
- Las cuentas por pagar socios, partes y compañías relacionadas son préstamos sin fecha específica de vencimiento, sin interés.

Las cuentas por pagar socios, partes y compañías relacionadas, se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las participaciones que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedades y equipos son medidos a su costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.7. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna

2.8. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del gasto de impuesto a la renta y el gasto de impuesto a la renta diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del período corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2019 y 22% en el 2018, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas la diferencias temporarias que se espera que incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan las utilidades imponibles en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El importe neto en libros de los activos por impuestos a la renta diferidos es revisado en cada fecha del balance y se ajusta para reflejar la evaluación actualizada de las utilidades imponibles futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

2.9. Impuesto al valor agregado (IVA)

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y las compras de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Cuando el importe del IVA pagado en las compras de bienes y servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del impuesto al valor agregado (IVA) que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera.

2.10. Beneficios a empleados - Beneficios definidos

Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

2.11. Reserva legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 5% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

2.12. Utilidades retenidas

Distribución de dividendos

Distribución de dividendos a los Socios de la Compañía se reconoce cuando se aprueba el pago por parte de la Junta General de Socios.

Los dividendos y utilidades, calculados después del pago de impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicción de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador, están exentos de Impuesto a la Renta.

Esta exención no aplica si el beneficiario efectivo; quien económicamente o de hecho tiene el poder de controlar la atribución de disponer del beneficio, es una persona natural residente en el Ecuador. El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado dependerá de quién y dónde está localizado el beneficiario efectivo, sin que supere la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para las personas naturales (35%) y la tarifa general de impuesto a la renta prevista para sociedades (22% o 25%).

Cuando una sociedad distribuya dividendos antes de la terminación del ejercicio económico u otorgue préstamos de dinero a sus socios, accionistas o alguna de sus partes relacionadas (préstamos no comerciales), esta operación se considerará como pagos de dividendos anticipados y por consiguiente se deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa de impuesto a la renta corporativo vigente al año en curso, sobre el monto de tales pagos. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de Impuesto a la Renta.

2.13. Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien o servicio y se han transferidos los derechos y beneficios inherentes.

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

Los ingresos provenientes por alquiler son registrados en el momento de prestar los servicios.

2.14. Costos y gastos

Costos

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

2.15. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son revelados en caso de existir.

2.16. Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en los estados de resultado integral.

2.17. Juicios y estimaciones contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertos juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos. En opinión de la Administración, tales juicios y estimaciones estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los juicios y estimaciones contables significativos efectuados por la Gerencia de la Compañía a la fecha del balance, son los siguientes:

Provisión para cuentas dudosas

Determinada en base a una evaluación individual por deudor y colectiva, de las tendencias históricas de incumplimiento del deudor, la oportunidad de las recuperaciones y las condiciones económicas y crediticias actuales. El incremento en la estimación de cuentas incobrables es registrado en resultados.

Deterioro del valor de propiedades y equipos

Determinado mediante la comparación del valor en libros de los activos o de la unidad generadora de efectivo con el mayor importe entre el valor razonable menos los gastos requeridos para efectuar la venta del activo, y el valor en uso del mismo. El cálculo del valor razonable menos los gastos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados.

2.18. Otros resultados integrales

Otros resultados integrales representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del período, si no directamente en el patrimonio (por ejemplo el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancia y pérdida en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero), según lo requerido por las NIIF. Durante los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018 no ha habido otros resultados integrales.

2.19. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

2.20. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2020.



.....
Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General



.....
Lic. Richard Montalvo G.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieras
(Expresado en dolares)

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Caja Chica	100.00	100.00
Banecuador B.P.	0.00	93.85
	100.00	193.85

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar clientes		
Clientes Locales Relacionadas	390.00	468.76
Cuentas por cobrar proveedores		
N/C por Liquidar Proveedores	199.23	17.35
a) Anticipo a otros proveedores	572.93	476.47
Cuentas por cobrar empleados		
b) Prestamos Empleados	0.00	100.00
Otras cuentas por cobrar		
FREDDYSHIRMPS Cia. Ltda.	94,655.24	0.00
Construcamvac S.A.	0.00	20,900.00
Primas de seguro pagadas por anticipadas	0.00	2,683.54
	95,817.40	24,646.12

(a) Los anticipos a proveedores representan anticipos entregados para compra de bienes y servicios.

(b) Cuentas por cobrar empleados representa un préstamo otorgado a empleada.

5. Otros activos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Credito Tributario Impuesto a la renta	37900.62	25074.46
Retenciones rentas recibidas		
Retenciones IVA Recibidas	48968.77	25531.12
Credito Tributario IVA Compras	914.13	3180.90
	87,783.52	53,786.48

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieras
(Expresado en dolares)

6. Otros activos no corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Activos diferidos		
Seguros pagados por anticipado	1,967.50	0.00
	1,967.50	0.00

7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Acreedores varios		
Acreedores varios locales relacionadas	6,573.38	70,690.43
Otras cuentas por pagar		
Margarita Vaca	0.00	24,850.00
Anticipo de clientes	17,500.00	11,935.00
Prestamos a terceros	91,305.74	67,874.19
Cuentas por pagar relacionadas		
Freddy Campos	194,350.21	159,653.86
Freddyshrimps Cia. Ltda.	0.00	2,568.99
Campuesa S.A.	75,178.86	0.00
Impuestos SRI		
Oblicaciones Fiscales	908.57	2,109.78
	385,816.76	339,682.25

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de bienes y servicios con plazo de hasta 30 días y sin interés.

Los anticipos de clientes corresponden a reservas de dominio recibidas de clientes por la compra de lotes de terrenos a plazos superiores a un año y sin interés.

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieras
(Expresado en dolares)

8. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía., ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	31/12/2019	31/12/2018
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPAC	97,777.89	55,933.68
Menos:		
15% Participación a trabajadores (d)	14,666.68	8,390.05
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
100%Reglamento para la aplicación del impuesto a las tierras rurale	0.00	0.00
Más:		
Gastos no deducibles locales	234.84	562.37
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	83,346.05	48,106.00
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%(Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 R	83,346.05	48,106.00
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%(Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RA	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	18,336.13	10,583.32
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18,336.13	10,583.32
Menos: Anticipo Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	18,336.13	10,583.32
Mas:		
Más Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	0.00
Menos Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	0.00
ANTICIPO NETO	0.00	0.00
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	18,336.13	10,583.32
Menos Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fís	31,162.29	20,135.25
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
Menos Anticipo pagado de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Menos Crédito Tributario de Años Anteriores	25,074.46	15,522.53
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(37,900.62)	(25,074.46)

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieras
(Expresado en dolares)

9. Pasivos por beneficios a empleados

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones Laborales		
13 Sueldo	159.93	496.87
14 Sueldo	1,214.81	1,608.40
Vacaciones	0.00	674.53
15% Participacion Trabajadores	14,666.68	8,390.05
Obligaciones con el IESS		
Aporte Patronal 12.15% Por Paga	233.16	513.73
Aporte Personal 9.45% Por Paga	181.33	199.76
Obligaciones laborales		
Sueldo por pagar	397.16	0.00
	16,853.07	11,883.34

Movimiento de obligaciones con los empleados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	2,779.80	0.00
Provisión de año actual	4,035.08	3,916.23
Pagos efectuados	(5,440.14)	(1,136.43)
Saldo Final	1,374.74	2,779.80
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	8,390.05	0.00
Provisión de año actual	14,666.68	8,390.05
Pagos efectuados	(8,390.05)	0.00
	14,666.68	8,390.05

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

10. Cuentas y documentos por pagar no corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Cxp Freddy Campos	245,169.08	288,701.38
Cxp Impolicorec S.A.	200.00	0.00
Cxp A Terceros (L.P.)	100,598.86	79,123.05
Cxp Prestamos Accionistas	0.00	0.00
Accionista Jose Miguel Campos	11,705.40	35,566.52
Accionistas Daniela Campos	6,600.00	0.00
	364,273.34	403,390.95

11. Obligaciones con instituciones bancarias

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Cheques Girados por Cobrar	841.09	8,268.55
Compras con Tarjeta Credito Corporativa	7,806.34	0.00
Bco. Pichincha Op No. 3024166-00, fecha de inicio: 16-07-2018, fecha de vencimiento al 30-07-2021.	56,933.85	88,033.42
Bco. Pichincha Op No. 3320465-00, fecha de inicio: 18-04-2019, fecha de vencimiento al 18-04-2022, .	40,290.66	0.00
Bco. Pichincha Op No. 3409422-00, fecha de inicio: 19-08-2019, fecha de vencimiento al 18-08-2022,	90,493.50	0.00
Bco. Pichincha Op No. 3520237-00, fecha de inicio: 28-11-2019, fecha de vencimiento al 12-11-2022, con una tasa efectiva anual del 11.82%	86,909.44	0.00
	283,274.88	96,301.97
Porción Corriente	1,290.66	21.97
Porción largo plazo	273,336.79	88,033.42

12. Capital pagado

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital pagado consiste de 130.000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$1.00.

Mediante acta de junta general extraordinaria con fecha 17 de mayo de 2019 se aprueba y autoriza el aumento de la capital de la compañía MARGCAMP S.A. y Según resolución de la Superintendencia de Compañías 12019030752 con fecha 03 de junio del año 2019 se realiza un aumento de capital de \$129,200.00 quedando el nuevo capital por \$130,000.00 (ciento treinta mil) DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

13. Aporte para futura capitalización

Con fecha 29 de julio de 2019 mediante acta de junta general extraordinaria el gerente general aprueba que de los \$ 220,000.00 del aporte de futura capitalización se realice una compensación de valores y se utilice \$44,176.66 para aumento de capital , al 31 de diciembre de 2019 el saldo de Aporte para futura capitalización es de \$175,823.34.

14. Reservas

Representa apropiaciones de utilidades, constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdo de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

15. Resultados acumulados

Ganancias acumuladas: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) Pérdidas acumuladas: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

16. Ingresos ordinarios

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Arriendos bodegas y locales comerciales	376,426.77	250,820.24
Alquiler De Maquinaria Volqueta	60,380.44	23,569.29
Otros Servicios	4,967.88	2,003.08
	441,775.09	276,392.61

17. Costos y gastos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Beneficios a los empleados		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones gravada del IESS	27,466.80	25,368.48
Beneficios sociales, indem. y otras que no gravada del IESS	3,916.23	4,035.08
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	5,280.41	4,754.27
Honorarios profesionales y dietas	3,088.04	3,382.15
Depreciaciones		
Del costo histórico No acelerada	44,437.93	31,152.05
Gastos de provisiones		
Por reembolsos a clientes	404.68	0.00
PASA	84,594.09	68,692.03

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieras
(Expresado en dolares)

<u>VIENE</u>	84,594.09	68,692.03
Perdida en venta de activos	43,657.28	0.00
Otros gastos		
Promoción y publicidad	2,092.27	809.14
Transporte	27,956.58	22,644.00
Consumo de combustibles y lubricantes	15,896.01	2,287.98
Gastos de viaje	1,420.22	370.09
Gastos de gestión	1,788.98	4,569.99
Arrendamientos operativos	7,920.00	12,105.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	74,640.47	19,088.98
Mantenimiento y reparaciones	52,270.06	35,400.39
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5,457.77	4,287.21
Impuestos, contribuciones y otros	7,567.82	10,718.49
Operaciones de regalías Relacionadas local	28,800.00	24,000.00
Servicios públicos	11,004.45	11,099.61
Otros	6,060.91	158.93
	371,126.91	216,231.84

18. Riesgos

Gestión de riesgos financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con proveedores locales y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: El riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos.

a) Riesgo de tasa de interés

Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía mantenía financiamiento con entidades financieras. Los flujos de caja operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la gerencia, la Compañía tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

b) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar).

El riesgo de crédito surge del efectivo y de depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía mantiene cuentas por cobrar a distintas empresas y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos.

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones de la Compañía, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

19. Partes relacionadas

Sección 33

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Saldo y transacciones con socios, partes y compañías relacionadas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Cuentas por cobrar parte relacionada		
FREDDYSHIRMPs Cia. Ltda.	94,655.24	0.00
	<u>94,655.24</u>	<u>0.00</u>
Cuentas por pagar compañías relacionadas		
Campuesa S.A.	75,178.86	0.00
Cuentas por pagar partes relacionadas		
Freddy Campos (Corto plazo)	194,350.21	159,653.86
Freddy Campos (Largo plazo)	345,767.94	367,824.43
Cuentas por pagar accionistas		
Accionista Jose Miguel Campos	11,705.40	35,566.52
Accionistas Daniela Campos	6,600.00	0.00
	<u>633,602.41</u>	<u>563,044.81</u>

La cuenta por pagar a parte relacionada, representan principalmente préstamos sin fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

Administración y alta dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANÓNIMA, incluyendo a la gerencia general, así como los Socios que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

20. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

21. Transacciones Importantes

La Gerencia no prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

22. Eventos Subsecuentes

Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid – 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Mayo, 22 del 2020



.....
Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General



.....
Lic. Richard Montalvo G.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2019	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								0.00
Edificios	476,573.01	0.00	331,424.98	0.00	0.00	0.00	0.00	807,997.99
Maquinarias Y Equipos	136,648.73	0.00	0.00	0.00	0.00	(73,096.87)	0.00	63,551.86
Construcciones en curso otros activos	62,891.71	268,533.27	(331,424.98)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	7,606.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,606.26
Equipos De Computo	747.32	58.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	805.50
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	35,078.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,078.95
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								0.00
Terreno	454,289.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	454,289.83
VALUACIONES								0.00
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								(107,982.34)
Depreciación Acumulada costos	(92,984.00)	(44,437.93)	0.00	0.00	0.00	29,439.59	0.00	(107,982.34)
Depreciación Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	1,080,851.81	224,153.52	0.00	0.00	0.00	(43,657.28)	0.00	1,261,348.05

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

.....
 Sr. Campos Jose Miguel
 Gerente General


 Lic. Richard Montalvo G.
 Contador
 Reg. Nac. 0701891939001

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2019				31/12/2018			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable						
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo	100.00	100.00	0.00	0.00	193.85	193.85	0.00	0.00
Activos financieros								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	390.00	390.00	0.00	0.00	290.00	290.00	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	772.16	772.16	0.00	0.00	3,277.36	3,277.36	0.00	0.00
Cuentas relacionadas locales	94,655.24	94,655.24	0.00	0.00	21,078.76	21,078.76	0.00	0.00
Total activos financieros	95,917.40	95,917.40	0.00	0.00	24,839.97	24,839.97	0.00	0.00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:								
Obligaciones con financieras	9,938.09	9,938.09	273,336.79	273,336.79	8,290.52	8,290.52	88,033.42	88,033.42
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasivos financieros								
Cuentas por pagar no relacionadas	116,287.69	116,287.69	0.00	0.00	81,918.97	81,918.97	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	269,529.07	269,529.07	364,273.34	364,273.34	257,763.28	257,763.28	403,390.95	403,390.95
Total pasivos financieros	395,754.85	395,754.85	637,610.13	637,610.13	347,972.77	347,972.77	491,424.37	491,424.37
Instrumentos financieros, netos	(299,837.45)	(299,837.45)	(637,610.13)	(637,610.13)	(323,132.80)	(323,132.80)	(491,424.37)	(491,424.37)

Activos financieros medidos al valor razonable:

Efectivo

Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados
Otros no relacionadas locales
Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable:

Obligaciones con financieras
Obligaciones con financieras relacionadas

Pasivos financieros

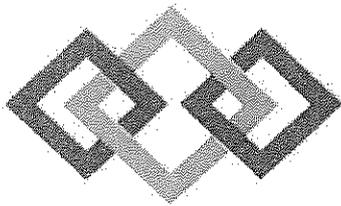
Cuentas por pagar no relacionadas
Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos

Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General

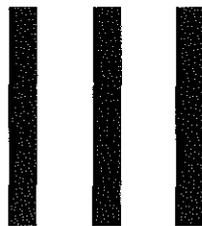
Lic. Richard Montalvo-C.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA



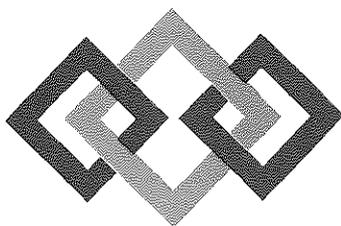
COMUNICACI3N DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

3.A.N.G.
CÍA. LTDA.

Guayaquil - Quito
Santo Domingo

www.auditores3ang.com
Tel: 02 3705598 - 0997245629

gerencia@auditores3ang.com
royccc@hotmail.com



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO Auditoría del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

Santo Domingo de los Tsáchilas, 22 de mayo del 2020

A los Accionistas de:
DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA
Presente.

En el proceso de planificación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros a la Compañía **DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA.**, por el año 2019, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría para expresar una opinión sobre los estados financieros, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno. Por consiguiente, nuestra revisión de la estructura del control interno no necesariamente reveló todos los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Una debilidad importante representa una situación en la cual el diseño u operación de uno o más elementos de la estructura del control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que pudieran ocurrir errores o irregularidades en cantidades que puedan ser importantes con relación a los estados financieros que están siendo auditados, que puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el curso normal del desempeño de sus funciones. Sin embargo, no observamos deficiencias significativas en el diseño u operaciones de la estructura del control interno, tal como se definió anteriormente.

Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos con nuestras respectivas recomendaciones. Dichas recomendaciones surgen de las observaciones realizadas en el proceso de nuestra auditoría a los estados financieros. **Ver anexo 1.**

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los accionistas y otros miembros de la Organización y no debe ser utilizado para otro propósito. Tendremos mucho gusto en discutir estos comentarios con los ejecutivos de la Compañía y, si lo desean, asistirlos en la implementación de alguna de nuestras sugerencias.

Atentamente,

3 A.N.G ADMINISTRACIÓN DE
NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.
RNAE-662
RUC Firma de Auditoría: 0992541504001

Econ. Roy Cisneros Mejía
Socio

No. de Lic. Profesional: 3147

**ANEXO 1 (NIA SECCIÓN 400 EVALUACIÓN DEL RIESGO Y CONTROL INTERNO)
RESPONSABILIDADES, OBJETIVOS Y LIMITACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN EN LA
ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

Las normas internacionales de auditoría establecen criterios sobre la responsabilidad de la Administración por la estructura de control interno y los objetivos y limitaciones inherentes en la estructura de control interno. El auditor deberá obtener una comprensión de los sistemas de contabilidad y de control interno suficiente para planear la auditoría y desarrollar un enfoque de auditoría efectivo.

“Sistema de contabilidad”: la serie de tareas y registros de una entidad por medio de las que se procesan las transacciones como un medio de mantener registros financieros.

“Sistema de control interno”: todas las políticas y procedimientos (controles internos) adaptados por la administración de una entidad para ayudar a lograr el objetivo de la administración de asegurar, tanto como sea factible, la conducción ordenada y eficiente de su negocio, incluyendo adhesión a las políticas de administración, la salvaguarda de activos, la prevención y detección de fraude y error, la precisión e integralidad de los registros contables, y la oportuna preparación de información financiera confiable.

Responsabilidad De La Administración

Es responsabilidad de la administración establecer “Procedimientos de control” que significan aquellas políticas y procedimientos además del ambiente de control que la administración ha establecido para lograr los objetivos específicos de la entidad.

La Administración es responsable de establecer y mantener la estructura de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, estimaciones y juicios de la Alta Gerencia son requeridos para evaluar los beneficios esperados y costos relativos de los procedimientos de control.

Objetivos

Los Objetivos de una estructura de control interno son proveer a la Administración certeza razonable, pero no absoluta, de que: Los activos registrados son comparados con los activos existentes y se toma la acción apropiada respecto de cualquier diferencia y su acceso y registro es permitido sólo con autorización de la administración; Las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la administración, y que son prontamente registrados en el momento correcto, en las cuentas apropiadas y en el período contable apropiado, a modo de permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de información financiera (NIIFs).

Limitaciones

Un ambiente de control fuerte, pueden complementar en forma muy importante los procedimientos específicos de control. Sin embargo, un ambiente fuerte no asegura, por sí mismo, la efectividad del sistema de control interno. En cualquier estructura de control interna está propensa a errores o irregularidades que podría ser o no detectadas:

- El usual requerimiento de la administración de que el costo de un control interno no exceda los beneficios que se espera se derive.
- La mayoría de los controles internos tienden a ser dirigidos a transacciones que no son de rutina. El potencial para error humano debido a descuido, distracción errores de juicio y la falta de comprensión de las instrucciones.
- La posibilidad de burlar los controles internos a través de la colusión de un miembro de la administración o de un empleado con partes externas o dentro de la entidad o pudiera abusar de esa responsabilidad.
- La posibilidad de que los procedimientos puedan volverse inadecuados debido a cambios en condiciones, y que el cumplimiento con los procedimientos pueda deteriorarse.

1. CONTROL INTERNO

Actividad Económica de la Compañía

Mediante el proceso de revisión a la actividad económica de la compañía Comparada con la información descrita en el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros no se encuentra concordancia de las mismas.

Actividad Económica según Servicio de Rentas Internas:

Alquiler de Grúas con operador y otros equipos de construcción que no pueden asignarse a un tipo de construcción específico con operario.

Actividades de alquiler de Bienes Inmuebles a cambio de una retribución o por contrato (Locales Comerciales).

Actividades de alquiler de Bienes Inmuebles a cambio de una retribución o por contrato (Vivienda).

Actividad Económica según Superintendencia de Compañías Valores y Seguros

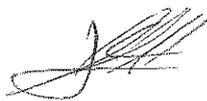
La compañía se dedicará: a) Plantación, explotación, producción y cultivo de Palma Africana; así como la comercialización y venta de todos los derivados que se obtengan de la misma; b) Actividades relacionadas con la avicultura

Recomendación:

Se recomienda a la compañía regular esta situación con el fin de evitar inconvenientes futuros.

Comentarios de la gerencia:

Inmediatamente tomaremos en consideración esta recomendación con el fin de regularizar la actividad económica de la Compañía, de manera que en las dos entidades tenga coherencia.



Sr. José Miguel Campos
Gerente General



Lcdo. Richard Montalvo G
Contador

2. ASPECTOS SOCIETARIOS

2.1. Libro de actas

La Compañía a la fecha de nuestra revisión no ha elaborado una política enfocada al control y manejo de los libros societarios de la compañía, como señala la Ley de compañías y el Reglamento de Juntas Generales de Socios y Accionistas.

Art. 34.- Reglamento de Juntas Generales; Formas de llevar las actas.- Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentarán en hojas foliadas a número seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figurarán una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el Secretario.

2.2. Libro de expedientes

Art. 122.- Ley de Compañías; El acta de las deliberaciones y acuerdos de las juntas generales llevará las firmas del presidente y del secretario de la junta.

Se formará un expediente de cada junta. El expediente contendrá la copia del acta y de los documentos que justifiquen que las convocatorias han sido hechas en la forma señalada en la ley y en los estatutos. Se incorporarán también a dicho expediente todos aquellos documentos que hubieren sido conocidos por la junta.

2.3. Libro de participaciones

Art 177 Ley de Compañías... Los títulos y certificados de acciones se extenderán en libros talonarios correlativamente numerados. Entregado el título o el certificado al accionista, éste suscribirá el correspondiente talonario. Los títulos y certificados nominativos se inscribirán, además, en el Libro de Acciones y Accionistas, en el que se anotarán las sucesivas transferencias, la constitución de derechos reales y las demás modificaciones que ocurran respecto al derecho sobre las acciones.

Recomendación:

Se recomienda a la compañía observar la información puesta en consideración a fin de que se lleve un adecuado control conforme lo establece la vigente ley.

Comentarios de la gerencia:

Se realizará una revisión exhaustiva de los libros de actas, expedientes y participaciones con el fin de tener todo conforme dice la Ley.



Sr. José Miguel Campos
Gerente General



Lcdo. Richard Montalvo G
Contador

3. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

Terrenos y construcciones

Mediante el proceso de revisión a los activos fijos de la compañía se evidencio lo siguiente:

Se presentan diferencias de los registros en los balances respecto a su avalúo.

CLAVE CATASTRAL		AVALÚO TERRENO	AVALÚO CONSTRUCCIÓN	TOTAL AVALÚO
070103025000		12,443.95		12,443.95
04020041400		58,276.31	150,912.14	209,188.45
07010300300		133,534.80	549,441.09	682,975.89
070103013000		82,403.80	148,467.63	230,871.43
04010040500		205,491.00	52,353.76	257,844.76
Total avalúos según catastro	a)	492,149.86	901,174.62	1,393,324.48
Total según balances	b)	454,289.83	807,997.99	1,262,287.82
Diferencia	(a-b)	37,860.03	93,176.63	131,036.66

Recomendación:

Como se muestra en el cuadro anterior, los bienes inmuebles de la compañía se encuentran registrados a un monto inferior de lo reportado respecto del avalúo.

En base a lo antes mencionado, sugerimos se analice la posibilidad de revalorizar sus activos.

Comentarios de la gerencia:

Se contratará los servicios de un perito evaluador, para actualizar los valores en los activos fijos.



Sr. José Miguel Campos
Gerente General



Lcdo. Richard Montalvo G
Contador

4. PASIVOS

Obligaciones con instituciones financieras corto y largo plazo

Mediante el proceso de nuestra revisión a esta área de los Estados financieros observamos que la compañía al 31 de diciembre de 2019 mantiene registrado dentro de pasivo a largo plazo obligaciones que corresponde al corto plazo, tal como se muestra en el siguiente detalle:

	No. Operación	Resumen tablas amortización	
		Corto plazo	Largo plazo
	N°3024166-00	34,777.54	22,156.31
	N°3320465-00	15,990.45	24,300.21
	N°3409422-00	30,811.22	59,660.30
	N° 3520237-00	26,666.30	60,243.14
Total Según tablas amortización	a)	108,245.51	166,359.96
Total Según Balances	b)	Corto plazo	Largo plazo
		1,290.66	273,336.79
Total Diferencia	(a-b)	106,954.85	-106,976.83

Esta situación origina que los pasivos corrientes y a largo plazo se encuentren presentados inadecuadamente, situación que podría originar errores en la toma de decisiones que se basan en la información financiera de la Compañía.

Recomendación:

Por lo tanto recomendamos que de acuerdo a la (NIC 1) Normas Internacionales de Contabilidad, en el numeral (69) literal (c) describe, que se debe realizar la clasificación de la porción corriente cuando el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Comentario de la gerencia:

En este año, se hará la respectiva reclasificación de las obligaciones financieras a corto y a largo plazo, de acuerdo como corresponde.


.....
Sr. José Miguel Campos
Gerente General


.....
Lcdo. Richard Montalvo G
Contador

5. REPORTE DE FACTURAS ELECTRÓNICAS COMPARADAS CON ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADO (ATS)

En el proceso de nuestra revisión a los reportes de facturas electrónicas emitidas por el servicio de rentas internas se observó que existen un total de 36 facturas que no han sido reportadas en los anexos transaccionales véase a continuación:

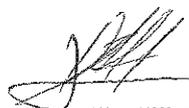
Ruc	Nombre proveedor	N° de facturas	Valor que representa
1791812484001	TRECX S.A	1	244.70
1792130018001	BIOTECHMINSA CIA LTDA	3	1.79
991331859001	ATIMASA S.A.	3	40.58
1791286774001	ALIMENTOS Y SERVICIOS ECUATORIANOS ALISERVIS S.A.	1	11.00
990004196001	CORPORACION EL ROSADO S.A.	6	445.71
990021058001	JUAN MARCET CIA. LTDA.	1	14.31
992756918001	DAUNKONSA	1	98.11
968599020001	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORPORACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL EP	11	2,619.31
992472340001	PUENTE CLOTHING PUCOMP S.A.	1	85.92
990005737001	BANCO DEL PACIFICO S.A	2	1.07
1791274156001	ASERLACO S.A	1	12.04
1712806668001	REINA CEVALLOS MERCY BEATRIZ	2	35.00
993098639001	GARDENFOOD SA	1	79.16
1792729513001	IMPORTADORA EXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA EDCA COMPANY S.A.	1	275.00
905357422001	CORRALES PENAFIEL AIDA MAGDALENA	4	659.48
1790016919001	CORPORACION FAVORITA C.A.	3	472.41
1791412958001	SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA LTDA	2	63.60
1790386155001	COPETO C. LTDA.	1	66.34
1768152560001	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	1	20.66
1790041220001	COMERCIAL KYWI S.A.	2	100.81
601852775001	VILLA SHAGNAY LUIS MARCO	1	16.09
1760004060001	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE SANTODOMINGO	1	3.00
1708571524001	JOSE VICENTE ANDINO CARRERA	1	980.00
992916206001	SAILORCOFFEE S.A.	1	25.50
990818231001	DISTRIZUL DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES CIA LTDA	1	21.03
1708334097001	LOZADA VACA OLGUER ROBINSON	2	63.00
1712807765001	LARREA CALVA AZUCENA ELIZABETH	2	38.30
1790320359001	TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL	1	21.30
1790319857001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	1	19.51
1792067782001	DIRECTV ECUADOR C. LTDA.	1	114.47
918929654001	URIÁA CABRERA WENDY KATERINE	1	83.00
1714245642001	MEDRANO LOPEZ LUCIO MARCELO	1	37.25
1708196470001	BAEZ NOBOA MARIO OBDULIO	1	40.00
Total facturas no declaradas		63	6,809.45

Recomendación:

Se recomienda a la compañía tomar en cuenta los registros de factura para los anexos futuros, puesto que al considerar todos los gastos de la compañía permitirá que el cálculo del impuesto a la renta sea menor.

Comentarios de la gerencia:

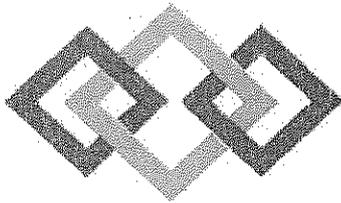
Precederemos a revisar lo recomendado y de ser el caso se realizaran las correcciones pertinentes.



.....
Sr. José Miguel Campos
Gerente General



.....
Lcdo. Richard Montalvo G
Contador



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

INFORME DE AUDITOR3A Y ANEXOS

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA

IV

CARTA DE REPRESENTACI3N

Guayaquil - Quito
Santo Domingo

www.auditores3ang.com
Telfs.: 02 3705598 - 0997245629

gerenci3@auditores3ang.com
royccc@hotmail.com



DISTRIBUIDORA MARGCAMP S.A.

Dirección: Santo Domingo, Calle. 6 de Diciembre N°112 E/10 de Agosto y 12 de Febrero.
Teléfonos: (593) 2744183 Celular: (593)0994204932 correo:margcamps2014@hotmail.com

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA

R.U.C.No. 2390019028001

Señores :

3 A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Esta carta de representación se provee en relación con sus auditorías de los estados financieros de la compañía *DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA.*, los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por los años terminados en esas fechas, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la compañía *DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA.*, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con normas internacionales de contabilidad y las normas de información financiera generalmente aceptados en Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

Reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Declaro que la información financiera bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF presentada a ustedes como auditores externos., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía que yo represento en el periodo 2019 y me declaro responsable como representante legal de la compañía respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo al siguiente detalle.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros



DISTRIBUIDORA MARGCAMP S.A.

Dirección: Santo Domingo, Calle. 6 de Diciembre N°112 E/10 de Agosto y 12 de Febrero.
Teléfonos: (593) 2744183 Celular: (593)0994204932 correo:margcamps2014@hotmail.com

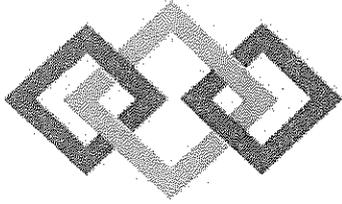
Así también informar a ustedes que los mayores contables que respaldan los estados financieros antes mencionados son confiables, verificables y reposan en nuestros archivos.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directores y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y la Superintendencia de Compañías
2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.
3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
4. Los efectos de los errores no corregidos son inmatrimoniales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. Le hemos dado acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como los registros contables y documentación de respaldo.
6. Hemos proporcionados todas las actas de las reuniones de Accionistas y de la Junta Directiva, se ha entregado a ustedes para su verificación.
7. Hemos proporcionado toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
8. Hemos proporcionado toda la información relacionada a controversias judiciales que afecten a la empresa para el propósito de su auditoría con el acceso sin restricciones a las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.

Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General

Lic. Richard Montalvo G.
Contador
Reg. Nac. 0701891939001



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

INFORME DE AUDITOR3A Y ANEXOS

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA

V

CERTIFICACIONES JURAMENTADAS

[Handwritten signature]



DISTRIBUIDORA MARGCAMP S.A.

Dirección: Santo Domingo, Calle. 6 de Diciembre N°112 E/10 de Agosto y 12 de Febrero.
Teléfonos: (593) 2744183 Celular: (593)0994204932 correo:margcamps2014@hotmail.com

CERTIFICADO

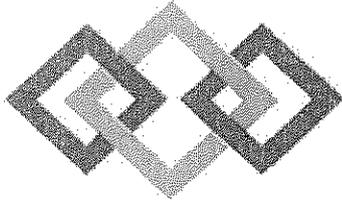
Por medio de la presente hago constar que la compañía 3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA. Con Ruc 0992541504001, fue nuestro auditor externo en el año 2019. La misma que participaron las siguientes Personas:

Econ. Roy Cisneros Mejía.
Srta. Kely Vanessa Balarezo

Cumpliendo satisfactoriamente con sus compromisos.

Constancia que expido a solicitud de la parte interesada. Por requerimientos de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

.....
Sr. Campos Jose Miguel
Gerente General



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cia. Ltda.**

CERTIFICACIÓN JURAMENTADA

INDEPENDENCIA DEL EQUIPO DE AUDITORÍA

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2019 DE LA
COMPAÑÍA.**

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA

3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA., CERTIFICA BAJO JURAMENTO que el equipo de auditoría participante y el suscriptor del informe, no se encuentran incursos en ninguna de las prohibiciones establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores y los artículos 328, 329 de la ley de compañías .

3.A.N.G.
Cía. Ltda.

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.

Registro Nacional de Auditores Externos

SC – RNAE-662

Eco. Roy Cisneros Mejía

SOCIO