

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE EL 2016

1. INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA, 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 Santo Domingo, provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, en la Urb. Trabajadores Municipales, calle 8 de Diciembre, intersección Av. 10 de agosto en el edificio Campuesa.

La Estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016. Estuvo conformada con el 50% del señor José Miguel Campos Yaca y el otro 50% de la señora Daniela Alejandra Campos Yara.

El objeto social incluye entre actividades principales: Alquiler de Maquinaria y Equipo de Construcción, Actividades de Alquiler de bienes inmuebles para locales comerciales y de vivienda.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantenía 6 empleados afiliados respectivamente en el IESS para desarrollar sus actividades.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Presentación

La presentación de estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y en unidades monetarias locales, los mismos que fueron preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados

-Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General

-Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación Obligatoria

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE EL 2016

1. INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA MARGCAMP SOCIEDAD ANONIMA, 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, iniciando sus actividades comerciales el 27 de Octubre del año 2014.

El domicilio principal de la Compañía es en la ciudad Santo Domingo, provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, en la Urb. Trabajadores Municipales, calle 8 de Diciembre, intersección Av. 10 de agosto en el edificio Campuesa.

La Estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016, Estuvo conformada con el 50% del señor José Miguel Campos Vaca y el otro 50% de la señora Daniela Alejandra Campos Vaca.

El objeto social incluye entre actividades principales: Alquiler de Maquinaria y Equipo de Construcción, Actividades de Alquiler de bienes inmuebles para locales comerciales y de vivienda.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantenía 6 empleados afiliados respectivamente en el IESS para desarrollar sus actividades.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Presentación

La presentación de estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y en unidades monetarias locales, los mismos que fueron preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados

-Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General

-Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación Obligatoria

Instrumentos Financieros

9

Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos y certificados de depósitos a plazo, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros representados por facturas por venta de servicios, que no se negocian en un mercado activo, con plazos de créditos considerados normales, sin intereses.

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.

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

Pasivos Financieros

9

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías:

- Préstamos, generados por los fondos recibidos de bancos locales, con intereses y los otorgados por compañías relacionadas sin intereses.

-Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, representados por facturas por compras de bienes y servicios que no se cotizan en un mercado activo, con plazos considerados comercialmente y sin intereses.

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

Los préstamos y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación, 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 sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Gastos Pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado representan seguros. Se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato, en doce meses.

Propiedades y Equipos

Los elementos de propiedades y equipos se miden al costo de adquisición o construcción, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por desvalor cuando esta corresponda.

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

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se ocurren.

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.

CUADRO DE PRECIACION DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2018

DESCRIPCION	Fecha Adquisición	% Depreci. Anual	Costo del Bien	Depreci. Periodo	Depreci. Acumulada	Valor Actual	Valor Residual
Equipo (Segu 1113)	01-04-2018	10	20.831.00	208.31	2.083.00	27.159.00	2.896.19
Refrigeradora (CB 30)	01-06-2018	10	73.046.97	730.47	14.609.39	68.180.27	7.808.93
Tractor (Segu 2814-00)	06-04-2018	10	30.000.00	300.00	3.000.00	29.375.00	3.800.00
Camión (Camión de Granel)	05-04-2018	33	133.937.50	448.00	5.412.00	133.087.50	13.889.00
Maquin y Herram.	27-06-2018	10	3.852.94	38.53	1.008.84	3.844.00	896.20
Veículo (camión 720-18)	15-09-2018	33	34.848.00	348.81	348.81	35.200.00	3.819.00
Totales Generales			283.246.41	1.871.09	26.469.24	286.656.18	28.814.89

En la Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo, se utilizó el Método de Línea Recta, con resultados en base a la vida útil estimada para componente y valor residual de 0.00.

Impuestos a la Renta Corrientes y Diferido

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

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente.

El 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.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los costos de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Se considera crédito tributario y se deduce del

IVA cobrado en las ventas a la proporción del IVA pagado en las compras de bienes y servicios establecidos en la relación de las ventas gravadas con tarifa 12% y 14% las ventas totales.

Obligaciones Laborales

Son los beneficios como séptimo mesero, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de la entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la terminación de éste o para ser cancelados en las fechas estipuladas en el Código de Trabajo del Ecuador.

Reconocimiento de Ingresos

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 por las ventas de servicios son reconocidos como ingresos netos y descuentos cuando los riesgos significativos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega del servicio.

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

Costos y Gastos

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

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.

Patrimonio

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital pagado consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

Hechos Ocurridos Después del periodo Sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

Aprobación de los estados financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por los accionistas en la Junta General Ordinaria de Accionistas realizada el día jueves 20 de Abril del 2016.


Lcdo. Richard Mantive G.
CONTADOR
MARGCAMP S.A.