

## MCSTYLE OFFICE COMPAÑÍA LIMITADA

Políticas contables y notas aclaratorias a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2019.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

Compañía creada el 4 octubre del 2013, según la Resolución de la Superintendencia de Compañías Numero. SC.IJ.DJC.Q.13.004890 cuya actividad económica es la fabricación, elaboración, manufactura, compra venta, comercialización de mobiliario para la oficina y hogar.

### 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados Financieros están elaborados de conformidad con la normativa Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares, que es la moneda del país.

La presentación de los estados financieros está de acuerdo a NIIF'S para PYMES, lo que asegura información de alta calidad, transparente, comparable que suministre un punto de partida adecuado y obtenida a un costo que no exceda a los beneficios de los usuarios.

La NIIF'S para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

### NOTAS EXPLICATIVAS

1. La cuenta Efectivo y Equivalentes del Efectivo al término del año 2019, se ve reflejado con saldo negativo por lo que es reclasificada a una cuenta de pasivo. La conciliación bancaria del último mes del año que se informa, se ve reflejada de la siguiente manera.

#### BANCO: BANCO PICHINCHA

	No Conciliado
Fecha Conciliación:	31/12/2019
Saldo Extracto Bancario:	1,530.23
Saldo Bancario del Módulo:	-9,913.07
(+) Cheque Girados y No Cobrados:	11,437.93
(+) Notas de Débito:	0.00
(-) Depósitos en Tránsito :	0.00
(-) Notas de Crédito :	0.00
Saldo Bancario del Módulo Conciliado :	1,524.86
Diferencia no Conciliada :	5.37

2. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes está conformada por una cantidad no material con respecto a todos los ingresos del año.

 <b>MCSTYLE OFFICE CIA LTDA</b> <b>JUAN BARREZUETA N7753 Y JOAQUIN MANCHENO</b> <b>RUC 1792470129001 TELEFONOS: 2807426</b>		Fecha: 30/06/2020 03:11:28
Corte Hasta: 31/12/2019		<b>Estado Cuentas por Cobrar</b>
REPORTE FILTRADO POR: Vendedores: Todos, Clientes: Todos, Grupo de Clientes: Todos, Provincias: Todas, Ciudades: Todas, Parroquia: Todas, Zonas: Todas, ORDENAR POR: Nombres		
Codigo	Cliente	Saldo
1204379745	AGUIRRE COELLO VIRGINIA JANETH	-307.97
1718983339	MASABANDA CELORIO JESSICA KATHERINE	-11.35
<b>Saldo Total:</b>		<b>-319.32</b>

3. Inventarios, al final del periodo refleja un inventario producido y terminado por la compañía por \$5840, Inventario de suministros por \$508.00 e Inventario de Materia Prima por \$1399.00 que serán utilizados en el 2020.

1.1.03.	★ INVENTARIOS		<u>7,747.00</u>
1.1.03.01.	★ INV. DE PROD. TERMINADOS		5,840.00
1.1.03.01.01	★ INVENTARIOS DE PROD. TERMINADOS CON IVA	5,840.00	
1.1.03.03.	★ INV. DE SUM. O MAT. A SER CONSUMIDOS EN		508.00
1.1.03.03.01	★ INV. DE SUM. O MAT. A SER CONSUMIDOS EN	508.00	
1.1.03.05.	★ INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		1,399.00
1.1.03.05.01	★ INV MATERIA PRIMA	1,399.00	

4. Crédito tributario de impuesto a la Renta mantiene un saldo favorable a la empresa, conformado por retenciones efectuadas durante el año fiscal, y de crédito de años anteriores.

5. Propiedades Planta y Equipo, en el año 2019, se presenta de la siguiente manera:

12.01.	★ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		<u>40,739.51</u>
12.01.01.	★ COSTO		143,339.66
12.01.01.06	★ MAQUINARIA Y EQUIPO	66,998.72	
12.01.01.08	★ EQUIPOS DE COMPUTACION	5,131.58	
12.01.01.09	★ VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO	71,209.36	
12.01.02.	★ (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,		-102,600.15
12.01.02.06	★ DE PACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-27,079.95	
12.01.02.08	★ DE PACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-4,310.84	
12.01.02.09	★ DE PACUM. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	-71,209.36	

6. Otras Cuentas y Documentos por pagar a corto plazo, mantiene un saldo, valores que serán cancelados paulatinamente en el 2020.

7. Otras Obligaciones Corrientes, están con saldos a diciembre con el SRI, IESS, Beneficios de Ley, que serán saldadas en el año 2020.

2.1.07.	★ OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>-2,227.01</u>
2.1.07.01.	★ CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-563.82
2.1.07.01.01.	★ RETENCION EN LA FUENTE	-139.51	
2.1.07.01.01.04	★ PREDOMINA MANO DE OBRA 2% (307)	-21.62	

Usuario: ADMIN1 Estacion: PERSONAL

Codigo	Nombre de la Cuenta		
2.1.07.01.01.08	★ TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (312)	-86.90	
2.1.07.01.01.14	★ OTRAS RETENCIONES 2% (344)	-30.99	
2.1.07.01.02.	★ IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		-424.31
2.1.07.01.02.02	★ RETENCION DEL IVA 30% (721)	-285.48	
2.1.07.01.02.03	★ RETENCION DEL IVA 70% (723)	-138.83	
2.1.07.03.	★ CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD		-994.11
2.1.07.03.01	★ APOORTE A LA IESS	-435.12	
2.1.07.03.02	★ PRESTAMOS IESS	-558.99	
2.1.07.04.	★ POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-669.08
2.1.07.04.01	★ SUELDOS	-112.53	
2.1.07.04.02	★ DE CIMO TERCER SUELDO	-205.73	
2.1.07.04.03	★ DE CIMO CUARTO SUELDO	-305.00	
2.1.07.04.05	★ FONDOS DE RESERVA EMPLEADOS	-45.82	

### INGRESOS E EGRESOS

Todos los ingresos e egresos se encuentran respaldados en comprobantes que sustentan el movimiento económico. Los mismo que reposan en las oficinas de la empresa.

Atentamente,  


**ING. GIOVANNI PATRICIO MASABANDA NAVARRETE**  
**GERENTE GENERAL**