



MAG & PARTNERS
CONSULTORES Y ASESORES

MAG & PARTNERS CONSULTORES Y ASESORES GPCA

SOCIEDAD ANÓNIMA

RUC: 1792617189001

EXPEDIENTE: 302466

ÍNDICE:

Notas a los Estados Financieros 2019

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

MAG & PARTNERS CONSULTORES Y ASESORES GPCA SOCIEDAD ANÓNIMA Es una empresa ubicada en PICHINCHA / QUITO / QUITO DISTRITO METROPOLITANO / AV. DE LOS SHYRIS N35-174 Y SUECIA. Su actividad principal es OTROS TIPOS DE CONSULTORÍA TÉCNICA.

NOTA No. 2

BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

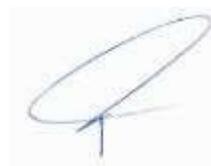
NOTA No. 3

RESUMEN DE POLÍTICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Agrupar las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene la cuenta corriente Banco General Rumiñahui.

- Cuenta corriente Banco General Rumiñahui: Saldo en cuenta de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.



3.2 Cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas Cuentas y Documentos por cobrar clientes.

- Cuentas y Documentos por cobrar clientes: Monto que representa el derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.

3.3 Propiedad Planta y Equipo:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de propiedad de la empresa para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios.

- Muebles y Enseres: Registra su valor de compra y su depreciación acumulada.
- Equipo de computación: Registra su valor de compra y su depreciación acumulada.
- Vehículo: Registra su valor de compra y su depreciación acumulada.

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Cuentas por pagar.

- Obligaciones con el IESS: Obligaciones corrientes por pagar al IESS concepto de aportes y préstamos.
- Cuentas por pagar: Monto que representa la obligación de pago a terceros por transacciones del giro del negocio.

3.5 Capital:

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los accionistas cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

- Capital Social: Registra los aportes en efectivo de los accionistas pagados en su totalidad.
- Resultados Acumulados: Resultados de periodos pasados sin distribuir.
- Resultado del ejercicio: Ganancia 2019.



A continuación, se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

BALANCE GENERAL			
AL: 31/12/2019 EN DÓLARES			
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SUB-TOTALES	TOTALES
1	ACTIVO		
1105	ACTIVO CORRIENTE		365,96
110510	BANCO	365,96	
1360	CUENTAS POR COBRAR		69.196,43
136010	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	69.196,43	
15	ACTIVO NO CORRIENTE		
1524	ACTIVOS FIJOS		2.510,77
152405	MUEBLES Y ENSERES	512,55	
152415	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.998,22	
1650	OTROS ACTIVOS FIJOS		21.039,10
165001	VEHÍCULO	21.039,10	
1705	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-14.768,67
170505	DEPRECIACION ACUMULADA	-14.768,67	
	SUB-TOTAL		<u>78.343,59</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		60.971,90
2305	CUENTAS POR PAGAR		186,13
230502	APORTES INDIVIDUAL	38,91	
230504	APORTES POR PAGAR	50,03	
230509	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	97,19	
2355	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		60.785,77
235515	CUENTAS POR PAGAR	60.785,77	
	SUB TOTAL		60.971,90
3	PATRIMONIO		17.371,69
310505	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		2.500,00
310530	FUTURO CAPITAL		-250,00
3610	RESULTADOS ACUMULADOS		15.121,69
361010	RESULTADO AÑOS ANTERIORES	4.020,04	
361016	GANANCIAS 2019	11.101,65	
	SUB TOTAL		17.371,69
	PASIVO + PATRIMONIO		<u>78.343,59</u>



3.6 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas de servicios inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas.

- Ventas: Incluye los ingresos por la prestación de servicios.

3.7 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos de venta, administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

- Gastos de Administración
- Gastos de Mantenimiento
- Gasto Sueldo
- Gasto Depreciación

A continuación, se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

ESTADO FINANCIERO			
DESDE 01/01/2019 HASTA 31/12/2019			
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SUB-TOTALES	TOTALES
INGRESOS			
4	INGRESOS		110.135,72
4.1.1.1.10	VENTAS	110.135,72	
	SUB-TOTAL		110.135,72
GASTOS			
6.1.1.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		78.397,15
6.1.2.2	GASTOS DE MANTENIMIENTO		565,94
6.2.2.2	GASTOS SUÉLDO		9.509,58
6.3.1.1	GASTOS DE DEPRECIACIÓN		4.918,49
	SUBTOTAL		93.391,16
	GANANCIA/PÉRDIDA		16.744,56



3.8 Estado de Flujos de Efectivo:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran: Como flujos de efectivo: Las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.

- Como actividades de operación: Las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión: Las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA No. 4

UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

La utilidad generada en el periodo 2019 fue de \$ 11.101,65

NOTA No. 5

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de febrero del 2020 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line.