

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

1. Información general.

COMISEGSA SOCIEDAD ANONIMA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS. Es una sociedad anónima radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, en las calles General Duma N47-111 Intersección de las Malvas con RUC 1792425131001, representada por Kassandra Yamile Sabando Hidalgo.

- Su objeto social es la venta de planes de seguros y reaseguros generales

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo ascendió a USD 7,872.41

CÓDIGO	DETALLE	2015	2016	VARIACIÓN
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,636.51	7,872.41	4,235.90
1010101	CAJA BANCOS	3,636.51	7,872.41	4,235.90

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Los activos financieros se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2015	2016	VARIACIÓN
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	613.95	613.95
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	0.00	613.95	613.95

c. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como P&E cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Los componentes de **COMISEGSA SOCIEDAD ANONIMA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS** Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

CÓDIGO	CUENTA	2015	2016
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22,400.00	16,800.00
1020109	VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	28,000.00	28,000.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-5600.00	-11,200.00

d. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

COMISEGSA SOCIEDAD ANONIMA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir la venta de planes de seguros y reaseguros generales.

e. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Los gastos se clasifican por:

- ✓ Venta
- ✓ Administración
- ✓ Financieros

CÓDIGO	CUENTA	2015	2016
5201	GASTOS DE VENTA	42,749.56	104,362.86
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	52,053.69	21,289.54
5203	GASTOS FINANCIEROS	50.53	524.54



NUVIA ALMEIDA LLERENA
Contador