

Karen Guevara
Correa
Karenseg S.A

Notas a los Estados
Financieros Ejercicio Económico
Terminado año 2019

KAREN GUEVARA, KARENSEG AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A			
ESTADO DE RESULTADO			
AL 31/12/2019			
	INGRESOS		74,670.54
6005	Asesoría de seguros	74,670.54	
	GASTOS		65,750.32
7041	Sueldos y Salarios	37,161.53	
7044	Beneficios Sociales	5,565.60	
7047	less	8,047.33	
7050	Honorarios	2,398.35	
7062	Bonificación a empleados	-	
7173	publicidad	609.82	
7179	combustible	297.58	
7182	Viáticos	-	
7185	Gastos de Gestión	6,888.26	
7191	Suministro	347.35	
7212	Comisiones	-	
7242	Serv. Básico	782.77	
7248	Otros	541.53	
7176	Encomiendas	634.50	
7209	imp. Y contribuciones	3.50	
7203	Seguros	2,022.20	
7248	Auditoria	450.00	
	Utilidad Bruta		8,920.22
	15% trabajadores		1,338.03
	Utilidad neta		7,582.18
	22% Imp. a la renta		1,668.08
	base		5,914.10
	10 reserva legal		591.41
	UTILIDAD NETA		5,322.69

Nota 1.-

La empresa ha procedido a aplicar la siguiente NIIF para Pymes para determinar los ingresos:

Niif para Pymes Sección 23. párrafo 23.14

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Nota 2.-

La empresa ha procedido a aplicar la siguiente NIIF para Pymes para determinar los gastos:

Niif para Pymes Sección 5. párrafo 5.11

Desglose por naturaleza de los gastos.

- a) Según este método de clasificación, los gastos se agruparán en el estado de resultado integral de acuerdo con su naturaleza (por ejemplo depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costos de publicidad) y no se redistribuirán entre las diferentes funciones dentro de la entidad.

KAREN GUEVARA, KARENSEG AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A			
BALANCE GENERAL			
AL 31/12/2019			
	ACTIVO		5,349.11
311	Bancos	5,349.11	
	ACTIVO NO CORRIENTE		15,032.26
373	MUEBLES Y ENSERES	19,732.92	
374	EQUIPO DE COMPUTACION	3,827.21	
384	(-) DEP DE EQUIPOS	(8,284.27)	
385	(-) DEL AJUSTE ACUMULADO	(243.60)	
	DIFERIDOS		
	GASTOS DIFERIDOS		5,369.88
337	IMP RENTA	1,311.82	
336	IVA EN COMPRAS	177.28	
336	70% IVA RETENIDO VENTAS	370.13	
338	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	3,510.65	
	TOTAL DE ACTIVO		25,751.25
	PASIVOS		-
	Cuentas Por Pagar		13,065.02
515	Cuentas Por Pagar Accionistas	11,726.99	
533	15% PARTICIPACION	1,338.03	
	Impuestos por Pagar		2,278.64
549	2% RET COMPRAS	20.13	
549	10% RET COMPRAS	15.00	
549	IVA EN VENTAS	528.76	
549	100% IVA EN COMPRAS	39.22	
549	30 IVA RETENIDO EN COMPRAS	7.45	
532	22% IMPUESTO A LA RENTA 2018	1,668.08	
	PATRIMONIO		10,407.58
601	Capital Social	800.00	
615	Utilidad del ejercicio	5,322.69	
612	Utilidad del ejercicio Anterior	3,693.48	
604	10% De Reserva Legal	591.41	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		25,751.25

Nota 1.-

Niif para Pymes Sección 4, párrafo 4.5

- a) Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- d) Se trate de un efectivo o equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Nota 2.-

Niif para Pymes Sección 4, párrafo 4.7

- a) Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- b) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Karen Guevara Correa
GERENTE GENERAL

Jenny Santillan Salazar
CONTADORA