

|                                      |
|--------------------------------------|
| <b>NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS</b> |
|--------------------------------------|

|                |                                          |
|----------------|------------------------------------------|
| <b>EMPRESA</b> | VISIONARIOS Y ASOCIADOS V&APS CIA. LTDA. |
|----------------|------------------------------------------|

|              |          |
|--------------|----------|
| <b>FECHA</b> | 12/31/18 |
|--------------|----------|

|                    |
|--------------------|
| <b>ACTIVIDADES</b> |
|--------------------|

|                                 |                                                                                                                        |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad económica principal:  | AGENTES Y CORREDORAS DE SEGUROS, VENDEN, NEGOCIAN, OFERTAN, CONTRATOS DE ANUALIDADES Y POLIZAS DE SEGUROS Y REASEGUROS |
| Fecha de inicio de actividades: | 1/9/17                                                                                                                 |
| Dirección:                      | AV ORILLAS DEL ZAMORA 9350 Y CLODOVEO CARRION                                                                          |
| RUC:                            | 1191767590001                                                                                                          |
| Gerente:                        | NATALIA JENNY ONTANEDA CORDERO                                                                                         |
| Contadora:                      | MAYRA AMALIA CASTILLO QUIZHPE                                                                                          |

|                                      |
|--------------------------------------|
| <b>NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS</b> |
|--------------------------------------|

|                |                                          |
|----------------|------------------------------------------|
| <b>EMPRESA</b> | VISIONARIOS Y ASOCIADOS V&APS CIA. LTDA. |
|----------------|------------------------------------------|

|              |          |
|--------------|----------|
| <b>FECHA</b> | 12/31/18 |
|--------------|----------|

|                |
|----------------|
| <b>ALCANCE</b> |
|----------------|

|                       |                                                     |                 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Grupo Contable</b> | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                             | <b>2,543.93</b> |
| <b>Cuenta (s)</b>     | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>        | <b>1,153.08</b> |
| <b>Subcuenta (s)</b>  | CAJA BANCOS                                         | 1,153.08        |
|                       | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                          | <b>342.53</b>   |
|                       | ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | -               |
|                       | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            | 342.53          |
|                       | <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO</b>       | <b>-</b>        |
|                       | ANTICIPOS PROVEEDORES                               |                 |
|                       | OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS                          |                 |
|                       | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>             | <b>635.11</b>   |
|                       | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)   | 14.22           |
|                       | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA                     | 4.70            |
|                       | OTROS ACTIVOSPOR IMPUESTOS CORRIENTES               | 616.19          |
|                       | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>                     | <b>413.21</b>   |

|                            |
|----------------------------|
| <b>NORMA DE APLICACIÓN</b> |
|----------------------------|

|                                        |
|----------------------------------------|
| NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7 |
|----------------------------------------|

|                   |
|-------------------|
| <b>DESARROLLO</b> |
|-------------------|

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

|                   |
|-------------------|
| <b>CONCLUSION</b> |
|-------------------|

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA VISIONARIOS Y ASOCIADOS V&amp;APS CIA. LTDA.

FECHA 12/31/18

## ALCANCE

|                       |                                                       |                 |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Grupo Contable</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                   | <b>2,861.66</b> |
| <b>Cuenta (s)</b>     | TERRENOS                                              | 0.00            |
| <b>Subcuenta (s)</b>  | MUEBLES Y ENSERES                                     | 2,761.26        |
|                       | EQUIPO DE COMPUTACION                                 | 768.11          |
|                       | (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | -667.71         |

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

## DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

## CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA VISIONARIOS Y ASOCIADOS V&amp;APS CIA. LTDA.

FECHA 12/31/18

## ALCANCE

|                       |                                                   |                 |
|-----------------------|---------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Grupo Contable</b> | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                           | <b>1,416.86</b> |
| <b>Cuenta (s)</b>     | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>             | <b>0.00</b>     |
|                       | LOCALES                                           | 0.00            |
|                       | <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>0.00</b>     |
|                       | LOCALES                                           | 0.00            |
|                       | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>              | <b>1,416.86</b> |
|                       | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA                  | 209.85          |
|                       | CON EL IESS                                       | 163.13          |
|                       | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                 | 1,043.88        |
|                       | <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>    | <b>0.00</b>     |
|                       | <b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>                       | <b>0.00</b>     |

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

## DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa V&APS CIA. LTDA. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2018

## CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA VISIONARIOS Y ASOCIADOS V&amp;APS CIA. LTDA.

FECHA 12/31/18

## ALCANCE

|                |                             |      |
|----------------|-----------------------------|------|
| Grupo Contable | PASIVO NO CORRIENTE         | 0.00 |
| Cuenta (s)     | PASIVO DIFERIDO             | 0.00 |
|                | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 0.00 |

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

## DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa V&APS CIA. LTDA. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2018

## CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA VISIONARIOS Y ASOCIADOS V&amp;APS CIA. LTDA.

FECHA 12/31/18

## ALCANCE

|                |                                                            |          |
|----------------|------------------------------------------------------------|----------|
| Grupo Contable | PATRIMONIO NETO                                            | 3,159.27 |
| Cuenta (s)     | CAPITAL                                                    | 400.00   |
|                | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO                                | 400.00   |
|                | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 1,435.78 |
|                | RESULTADOS ACUMULADOS                                      | 358.35   |
|                | GANANCIAS ACUMULADAS                                       | -        |
|                | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS                                    | -358.35  |
|                | RESULTADOS DEL EJERCICIO                                   | 0.00     |
|                | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO                               | -        |
|                | GANANCIAS DEL EJERCICIO                                    | 1681.84  |

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

## DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, se procedió a realizar ajustes.