

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS VISIONARIOS & ASOCIADOS V&APS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2019

ACTIVIDADES

Actividad económica principal:	ACTIVIDADES DE AGENTES Y CORREDORES DE SEGUROS (INTERMEDIARIOS DE SEGUROS) QUE VENDEN, NEGOCIAN U OFERTAN CONTRATOS DE ANUALIDADES Y PÓLIZAS DE SEGUROS Y REASEGUROS.
Fecha de inicio de actividades:	01 DE SEPTIEMBRE DE 2017
Dirección:	AV. ORILLAS DEL ZAMORA 93-50 Y CLODOVEO CARRION
R .U. C:	1191767590001
Gerente:	ONTANEDA CORDERO NATALIA JENNY
Contadora:	CASTILLO QUIZHPE MAYRA AMALIA

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS VISIONARIOS & ASOCIADOS V&APS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

CUMPLIMIENTO CON LA NIFF PARA LAS PYMES NORMA DE APLICACIÓN

PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS SECCION 3.

DESARROLLO

V&APS CIA. LTDA. En cumplimiento con la sección 3.3 de las Normas de Información financiera para las PYMES, declara que los estados financieros del 2019 cumplen con la mencionada norma.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
VISIONARIOS & ASOCIADOS V&APS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	2.543,93	2.941,17	
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.153,08	168,87	
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	1.153,08	168,87	(984,21)
	ACTIVOS FINANCIEROS	342,53	1.649,70	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	342,53	1.649,70	1.307,17
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	635,11	1.007,98	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	14,22	406,97	392,75
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	31,60	601,01	569,41
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	589,29	-	(589,29)
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	-	-
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS			
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	413,21	114,62	(298,59)

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 corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

CONCLUSION

En los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se determinó que no existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

RECOMENDACIÓN

El las cuentas anticipos proveedores se recomienda detalle auxiliar.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS VISIONARIOS
& ASOCIADOS V&APS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	2.861,66	2.792,54
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.861,66	2.792,54
Subcuenta (s)	TERRENOS		-
	EDIFICIOS		-
	CONSTRUCCIONES EN CURSO		-
	INSTALACIONES		-
	MUEBLES Y ENSERES	2.761,26	2.761,26
	MAQUINARIA Y EQUIPO	768,11	768,11
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		-
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		-
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(667,71)	(736,83)
			(69,12)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

La depreciación de propiedad planta y equipo de la compañía se realizo mediante el método lineal.

2019

Corresponde al 2% del total de los ingresos del 2019 para equipos nuevos

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS VISIONARIOS & ASOCIADOS
V&APS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	2.246,32	4.360,02
Cuenta (s)	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		
	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS		
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	84,35
	LOCALES	-	84,35 84,35
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	163,13	1.800,66
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	273,34 273,34
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	314,50 314,50
	CON EL IESS	163,13	178,53 15,40
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1.034,29 1.034,29
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
	DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		-
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-
	ANTICIPOS DE CLIENTES		-
	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	-
	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.873,34	2.475,01
	JUBILACION PATRONAL	-	-
	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	1.873,34	2.475,01 (601,67)
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	209,85	- (209,85)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Los acreedores comerciales del año 2019 tienen un monto de \$ 84,35 USD americanos, estas obligaciones estas basadas en codiciones de créditos normales.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable. Se anexa detalle de las cuentas por pagar relacionadas:

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS VISIONARIOS & ASOCIADOS
V&APS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
Cuenta (s)	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-	-
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	-
	LOCALES	-	-	-
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-
	JUBILACION PATRONAL	-	-	-
	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-	-	-

NORMA DE APLICACIÓN

NIIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

N/A

CONCLUSION

N/A

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS VISIONARIOS & ASOCIADOS V&APS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	3.159,27	1.373,69	
Cuenta (s)	CAPITAL	400,00	400,00	
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00	400,00	-
	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-	-	-
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.435,78	1.913,12	(477,34)
	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	-	-	
	RESERVAS	-	161,68	
	RESERVA LEGAL	-	55,75	55,75
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	105,93	105,93
	RESERVA DE CAPITAL	-	-	-
	OTRAS RESERVAS	-	-	-
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	
	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-	-	-
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	-	-	-
	RESULTADOS ACUMULADOS	(358,35)	644,95	
	GANANCIAS ACUMULADAS	-	1.003,30	1.003,30
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(358,35)	(358,35)	-
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	-	-
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.681,84	(1.746,06)	
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1.681,84	-	(1.681,84)
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-	(1.746,06)	1.746,06

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

CONCLUSION

Las cuentas estan registradas a valor razonable.

RECOMENDACIÓN

Se aplica el porcentaje de las reserva legal y facultativas de acuerdo a la NIFF para PYMES.

GERENTE
NATALIA JENNY ONTANEDA CORDERO

CONTADORA
MAYRA AMALIA CASTILLO QUIZHPE