

ASPREC S.A. Asistencia en Prevención de Riesgos Laborales

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

1. Información general

ASPREC S.A. Asistencia en Prevención de Riesgos Laborales es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Quito – Ecuador. Sus actividades principales son:

a) ACTIVIDADES DE CONSULTORIA DE SEGURIDAD.

2. Bases de elaboración

Estos 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. Están presentados en las unidades monetarias dólares norteamericanos, que es la moneda de presentación de la compañía y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Negocio en Marcha

La compañía comenzó a funcionar el 06 de Julio de 2015, en el ejercicio económico del año 2016 tiene los siguientes resultados:

Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre tiene pendiente de cobro 9.384,13 siendo el 49,272% del Activo Total.

Provisión cuentas Incobrables:

El 1% de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre 2016.

Sueldos por pagar:

Pendiente de pago del sueldo del personal por \$1.975,93

IESS por pagar:

Aporte Patronal y Aporte Personal del mes de diciembre de 2016 a cancelarse hasta el 15 de Enero de 2017 por \$496,80 y una cuota del Préstamo Hipotecario por \$156,19

Impuestos por pagar:

Son los valores retenidos por el giro del negocio del mes de diciembre 2016.

Conciliación Tributaria de la Utilidad del Ejercicio 2016:

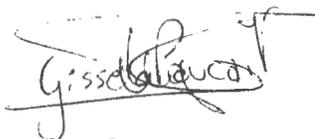
Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos y Participación Trabajadores	\$2.747,07
(+) Gastos no deducibles	\$10,91
(-) 15% Participación Trabajadores	\$2.757,98
(=) Utilidad antes de Impuestos	\$2.345,92
Impuesto a la Renta 22%	\$516,10
(-) Retenciones en la Fuente del Imp. A la Renta	\$720,34
= Saldo a favor Impuesto a la Renta	\$204,24
(=) Utilidad antes de Reserva	\$1.818,91
(-) Reserva Legal	\$181,89
(=) Utilidad Líquida	\$1.637,02

4. Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 de USD\$4.000,00 dólares de los cuales se encuentra cancelado en su totalidad.

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta directiva, y aprobados para su publicación por la Junta General el 27 de Marzo de 2017.



Contador

Ing. Gissela Paucar

CC: 1715189666