

ASPREC S.A. Asistencia en Prevención de Riesgos Laborales

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

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 2017 tiene los siguientes resultados:

Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre tiene pendiente de cobro \$21.520,44 siendo el 65,65% del Activo Total.

Provisión cuentas Incobrables:

El 1% de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre 2017.

IESS por pagar:

Aporte Patronal y Aporte Personal del mes de diciembre de 2017 a cancelarse hasta el 15 de Enero de 2018 por \$821.35, Fondos de Reserva por \$133.28 y dos cuotas del Préstamo Hipotecario por \$900.91

Impuestos por pagar:

Son los valores retenidos por el giro del negocio del mes de diciembre 2017.

Conciliación Tributaria de la Utilidad del Ejercicio 2017:

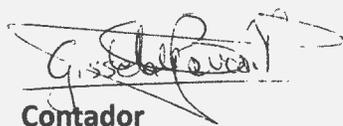
Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos y Participación Trabajadores	\$7.711,31
(+) Gastos no deducibles	\$324,37
(-) 15% Participación Trabajadores	\$1.156,70
(=) Utilidad antes de Impuestos	\$6.878,98
Impuesto a la Renta 22%	\$1.513,38
(-) Retenciones en la Fuente del Imp. A la Renta	\$1.831,29
(-) Crédito Tributario años anteriores	\$204,24
= Saldo a favor Impuesto a la Renta	\$522,15
(=) Utilidad antes de Reserva	\$5.041,24
(-) Reserva Legal	\$504,12
(=) Utilidad Líquida	\$4.537,11

4. Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 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 2018.



Gissela Paucar

Contador

Ing. Gissela Paucar

CC: 1715189666