

ASPREC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

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 2018 tiene los siguientes resultados:

Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre tiene pendiente de cobro \$21.520,44 siendo el 43,00% del Activo Total.

Provisión cuentas Incobrables:

El 1% de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre 2018.

IESS por pagar:

Aporte Patronal y Aporte Personal del mes de diciembre de 2018 a cancelarse hasta el 15 de Enero de 2018 por \$764.66, Fondos de Reserva por \$144.11 y una cuotas del Préstamo Hipotecario por \$900.90

Impuestos por pagar:

Son los valores retenidos por el giro del negocio del mes de diciembre 2018.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.544,54
(+) Gastos no deducibles	144,07
Utilidad antes de impuestos y participación utilidades	10.688,61
(-) 15% Participación Empleados	1.581,68
Utilidad antes de impuestos	9.106,93
(=) 25% Impuesto a la Renta	2.276,73
(-) Retención 2018	2.422,77
(-) Crédito Tributario años anteriores	522,15
Saldo a favor Imp. A la Renta	(668,19)
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	6.686,13
Reserva Legal	668,61
(=) UTILIDAD LIQUIDA	6.017,51

4. Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 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 29 de Marzo de 2019.

**Contador**

Ing. Gissela Paucar

CC: 1715189666