

ASPREC S.A. Asistencia en Prevención de Riesgos Laborales

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

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 2019 tiene los siguientes resultados:

Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre tiene pendiente de cobro \$37.216,95 siendo el 55,87% del Activo Total.

Provisión cuentas Incobrables:

El 1% de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre 2019.

IESS por pagar:

Aporte Patronal y Aporte Personal del mes de diciembre de 2019 a cancelarse hasta el 15 de Enero de 2020 por \$1.923,93

SRI por pagar:

Son los valores retenidos por el giro del negocio del mes de diciembre 2019.

Conciliación Tributaria de la Utilidad del Ejercicio 2019:

Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos y Participación Trabajadores	\$ 14.971,13
(+) Gastos no deducibles	\$ 267,39
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 2.245,67
(=) Utilidad antes de Impuestos	\$ 12.992,85
Impuesto a la Renta 22%	\$ 2.858,43
(-) Retenciones en la Fuente del Imp. A la Renta	\$ 3.386,01
(-) Crédito Tributario años anteriores	\$ 941,40
= Saldo a favor Impuesto a la Renta	\$ 1.468,98
(=) Utilidad antes de Reserva	\$ 9.867,03
(-) Reserva Legal	
(=) Utilidad Líquida	\$ 9.867,03

4. Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 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 Ordinaria del 31 de Marzo de 2020.



Contador

Ing. Gissela Paucar

CC: 1715189666