

NOTAS EXPLICATIVAS
SERVICIOS NACIONALES DE PRACTICAJE SERNAPRA S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2.018	Nota:
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes	5.638,22	1 ESTE RUBRO CORRESPONDE A LOS SALDOS DISPONIBLES DE BANCOS Y CAJAS AL CIERRE DEL PERIODO 2018
Deudores comerciales	33.042,40	2 ESTE RUBRO CORRESPONDE A LA CARTERA POR COBRAR DE CLIENTES DEL EXTRANJERO Y NACIONALES HASTA EL CIERRE DEL PERIODO 2018
Otras cuentas por cobrar	162.403,99	3 ESTE RUBRO ES LA SUMATORIA DE LAS CUENTAS (PAGOS ANTICIPADOS + CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS)
Activos por impuestos corrientes	2.491,92	4 ESTE RUBRO ES LA SUMATORIA DE LAS CUENTAS ANTICIPO DEL IMPTO A LA RENTA (CUOTA 1 Y CUOTA 2) + RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS POR CLIENTES)
Inventarios	-	
Activos no corrientes disponibles para la venta	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	203.576,53	ACLARATORIA DEL TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE: EN BASE AL ANALISIS FINANCIERO APLICANDO LAS NORMA FINANCIERAS INTERNACIONALES (NIIF PARA PYMES) SE DEFINE COMO ACTIVO CORRIENTE A LOS BIENES O DERECHOS QUE GENEREN BENEFICIOS ECONOMICOS REALIZABLES EN EL PLAZO DE UN AÑO, POR LO TANTO EL RUBRO DISPONIBLE O CORRIENTE DEL PERIODO 2018 ES LA SUMATORIA DE LAS NOTAS (1+2) =38.680,62. Es decir que el valor que incrementa el Activo disponible es el rubro del Credito Tributario el cual solo se debenga en el cierre del periodo contable enviandolo como Cuenta de Gasto
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por cobrar largo plazo	-	
Activos fijos	929,17	5 ESTE RUBRO CORRESPONDE AL VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE AQUIRIO LA COMPAÑIA (YA ESTAN CONSIDERANDO EL DEDUCIBLE DE LOS GASTOS DE DEPRECIACIÓN)
TOTAL ACTIVOS	204.505,70	
	-	
	2.018	
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	-	
Acreedores comerciales	595,66	6 ESTE RUBRO CORRESPONDE A LA CARTERA POR PAGAR AL CIERRE DEL 2018
Otras cuentas por pagar	6.950,48	7 ESTE RUBRO ES LA SUMATORIA DE LAS RETENCIONES DE RENTA E IVA REALIZADAS A LOS PROVEEDORES EN EL MES DE DIC/2018
Obligaciones laborales	7.595,76	8 ESTE RUBRO ES LA SUMATORIA DE LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS DEL MES DE DIC QUE QUEDARON PROVISIONADOS PARA CANCELARSE EN EL MES DE ENERO (APORTES DE IESS-PROPORCIONAL DE FONDOS DE RESERVA-PROPORCIONAL DE DECIMOS)
TOTAL PASIVO	15.141,90	
PASIVO A LARGO PLAZO		
Obligaciones financieras a largo plazo	-	
Beneficios laborales largo plazo	-	
Pasivos por impuestos diferidos	-	
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)	189.230,84	
Capital social	45.000,00	9 AUMENTO DE CAPITAL : A FINALES DEL AÑO 2018 SE REALIZO EL AUMENTO DE CAPITAL DE 25.000,00 POR PARTE DEL CAPT SANTIAGO TOLEDO CON LA FINALIDAD DE DIVERSIFICAR LA LINEA DE NEGOCIOS DE LA COMPAÑIA. ES DECIR QUE EL CAPITAL SOCIAL ANTERIOR ERA DE 20.000,00
Acciones en tesoreria	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	
Prima de emisión de acciones	-	
Reservas	52.107,28	
Otros resultados integrales	-	
Resultados acumulados	92.123,56	
Participación no controladora	-	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	204.505,70	
	-	