

## SERVICIOS NACIONALES DE PRACTICAJE S.A. SERNAPRA

## NOTAS EXPLICATIVAS

## Estado de Situación Financiera

Hasta el 31/12/2019

Total

<b>1</b>	<b>Activos</b>	<b>209.678,84</b>		
<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>208.749,67</b>		
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>28.000,24</b>	<b>1</b>	ESTE RUBRO CORRESPONDE A LOS SALDOS DISPONIBLES DE BANCOS Y CAJAS AL CIERRE DEL PERIODO 2019
1.1.1.1	Caja	2,02		
1.1.1.1.2	Caja Chica Administ	2,02		
<b>1.1.1.3</b>	<b>Bancos</b>	<b>27.998,22</b>		
1.1.1.3.1	Banco Guayaquil - 1399373	15.213,99		
1.1.1.3.2	Produbanco - 2015005875	1.403,58		
1.1.1.3.3	Banco del Pacífico - 4209656	11.380,65		
<b>1.1.2</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>46.732,28</b>		
<b>1.1.2.5</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>47.003,73</b>	<b>2</b>	ESTE RUBRO CORRESPONDE A LA CARTERA POR COBRAR DE CLIENTES DEL EXTRANJERO Y NACIONALES HASTA EL CIERRE DEL PERIODO 2019
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	3.654,00		
1.1.2.5.2	Cientes Comerciales Exterior	43.347,33		
1.1.2.5.7	Cientes Pesqueros-Tasas APG	2,40		
1.1.2.8	Provision para Cuentas Incobrables	-271,45		
<b>1.1.3</b>	<b>Inventario</b>	<b>0,00</b>		
<b>1.1.4</b>	<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>10.001,57</b>		
1.1.4.1	Seguros	941,57		
1.1.4.2	Arriendos	300,00		
<b>1.1.4.3</b>	<b>Anticipo a Proveedores</b>	<b>8.760,00</b>	<b>5</b>	Esta cuenta esta registrado todos los pagos anticipados que se han dado sin facturas con aprobación de la Gerencia Genreal esto corresponden en su gran parte a los prestamos que se les otorgo a los practicos estos valores a su vez se hiran cruzando en la liquidacion de servicios prestados por practicaaje
<b>1.1.5</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>124.015,58</b>		
<b>1.1.5.1</b>	<b>IVA sobre Compras</b>	<b>110.940,81</b>		
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	0,01		
<b>1.1.5.1.2</b>	<b>Crédito Tributario Años anteriores</b>	<b>24.467,13</b>	<b>3</b>	Esta cuenta tenia un saldo final al corte de 2017 por \$ 107.332,30 insidiendo en el incremento correspondiente al Activo Corriente que sobrevaloraba el saldo real de los activos de la compañía. Para poder llevar a valor real de activos , se procedio a realizar el cruce de esta cuenta con la Cuenta de "IVA AL GASTO AÑO ANTERIORES" mediante un proceso progresivo aplicado en cada cierre de periodo, cuidando de que la utilidad de la compañía no se vea afectada y por ende los impuestos al liquidar sean los
<b>1.1.5.1.3</b>	<b>Credito Tributario año 2017</b>	<b>17.373,25</b>	<b>4</b>	Esta cuenta tambien pertenece a impuestos a favor por compras efectuadas en este periodo y asu vez se le ha dado el mismo tratamiento de enviar parte de este valor al gasto en el balance
<b>1.1.5.1.4</b>	<b>Credito Tributario año 2018</b>	<b>34.096,75</b>	<b>5</b>	Estos valores son de la misma naturaleza de los ya explicados en los puntos anteriores, se aplicara la normativa del SRI de poder recuperar parte de este rubro a empresas exportadoras de servicios la misma que fue aprobada a finales de 2019.
<b>1.1.5.1.5</b>	<b>Credito Tributario año 2019</b>	<b>35.003,67</b>	<b>5.1</b>	
<b>1.1.5.2</b>	<b>Retenciones del IVA</b>	<b>8.998,53</b>		
1.1.5.2.2	70% Servicios	8.998,53		
<b>1.1.5.3</b>	<b>Retenciones en la Fuente del Impuesto</b>	<b>854,61</b>		
1.1.5.3.2	2% Servicios	854,61		
<b>1.1.5.4</b>	<b>Anticipo de Impuesto a Renta</b>	<b>3.221,63</b>		
1.1.5.4.1	1era. Cuota Julio	1.936,41		
1.1.5.4.2	2da. Cuota Septiembre	1.285,22		
<b>1.2</b>	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>929,17</b>		
<b>1.2.1</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>929,17</b>		
1.2.1.5	Muebles y Enseres			

1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	4.258,29
1.2.1.7	Equipos de Computación	5.093,65
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedad	-15.671,38
<b>2</b>	<b>Pasivos</b>	<b>17.559,63</b>
<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>17.559,23</b>
<b>2.1.3</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>65,23</b>
<b>2.1.3.1</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>65,23</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	65,23
<b>2.1.4</b>	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.5</b>	<b>Provisiones</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.7</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>17.494,00</b>
<b>2.1.7.1</b>	<b>Retenciones del I.E.S.S.</b>	<b>1.107,12</b>
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	573,61
2.1.7.1.3	Prestamos Hipotecarios	533,51
<b>2.1.7.2</b>	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos</b>	<b>3.186,66</b>
2.1.7.2.9	Retenciones en la Fte por Pagar	3.186,66
<b>2.1.7.3</b>	<b>Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>3.009,69</b>
2.1.7.3.8	Retenciones por Pagar	3.009,69
<b>2.1.7.6</b>	<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>9.655,46</b>
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo Adm	237,77
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo Adm	312,50
2.1.7.6.3	Vacaciones	7.786,03
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	676,75
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	60,69
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas Adm	1,20
2.1.7.6.10	Decimo Tercer Sueldo Practicaje	268,02
2.1.7.6.11	Decimo Cuarto Sueldo Practicaje	312,50
2.1.7.9	Dividendos por Pagar a Socios	535,07
<b>2.2</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>0,40</b>
<b>2.2.2</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.3</b>	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.4</b>	<b>Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>0,40</b>
2.2.4.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	0,40
<b>2.2.7</b>	<b>Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.8</b>	<b>Pasivo Diferido</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>192.119,21</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>192.119,21</b>

<b>Capital Social</b>	<b>\$45.000,00</b>	<b>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</b>
-----------------------	--------------------	--

<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social suscrito o pagado</b>	<b>45.000,00</b>
<b>3.1.1.1</b>	Capital Social suscrito o pagado	45.000,00
<b>3.1.4</b>	<b>Reservas</b>	<b>52.107,28</b>
3.1.4.1	Legal	10.000,00
3.1.4.2	Facultativa y Estatutaria	32.307,29
3.1.4.3	Reserva de Capital	9.799,99
<b>3.1.6</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>82.487,69</b>
3.1.6.1	Resultados Acumulados	82.487,69
<b>3.1.7</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>12.524,24</b>
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	12.524,24
<b>3.2</b>	<b>Participación No Controladas</b>	<b>0,00</b>
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>12.524,24</b>