



INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTA No.1 Norma General de Revelaciones

La Compañía ISOLATOT S.A. con domicilio principal en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Calle Córdova # 205 y Loja, constituida y aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución SC.II.DJC.G.13.0005673 mediante Escritura Pública otorgada por el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el día 26 de septiembre de 2013 bajo el registro No. 18.539. Su vigencia es de 100 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil y está representada por el Sr. Carlos Alfonso Palma Trujillo como Gerente General.

Fecha de corte de los Estados Financieros: diciembre 31 de 2018.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía ISOLATOT S.A. se ciñen a los procedimientos y normas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador y sus modificatorios.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utiliza por la compañía para las Cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA No. 3 Base de Presentación

Las cifras presentadas en los Estados Financieros son exclusivamente responsabilidad de la Gerencia General ya que el mismo ha tomado todas las decisiones inherentes a la empresa.

Según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y determinó su aplicación obligatoria a las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

La Resolución No. 08.G.D.SC.010 del 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías establece la aplicación de las Normas Internacionales para registro, preparación y presentación de estados financieros, mediante un esquema gradual a partir del 2010, 2011 y 2012.

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 del 11 de octubre del 2011 en su Artículo Decimo Primero establece que aquellas compañías que se constituyan a partir del año 2011 deben aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en cumplimiento a estas Resoluciones se presentan los estados financieros con las implementaciones establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

NOTA No. 4 Efectivo y el equivalente del Efectivo

En esta cuenta, se han registrado todas las transacciones con el efectivo y sus equivalentes que se realizaron en el ejercicio económico 2018, la cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2018
	<i>(US Dólares)</i>
Caja-Bancos	137.033,43
	<u>137.033,43</u>

NOTA No. 5 Cuentas Por Cobrar

La cartera de clientes es el producto de las ventas, la misma que tiene una recuperación de dentro del plazo de los 30-60 y 90 días.

En cuanto a las Otras Cuentas por Cobrar, corresponden a Anticipos a Proveedores y a los Impuestos por concepto de retenciones y Crédito Tributario por efecto de las compras a los distintos proveedores de bienes y servicios.

	2018
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Cobrar Clientes	320.279,53
Otras Cuentas por Cobrar	58.986,03
	<u>379.265,56</u>

	2018
	<i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario Otros	5.262,89
Crédito Tributario IR	26.941,43
	<u>32.204,32</u>

NOTA No. 6 Inventarios

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2018
	<i>(US Dólares)</i>
Inventario de Materia Prima	72.129,68
Inventario de Productos en Proceso	1.061,17
Inventario de Producto Terminado	55.049,48
	128.240,33

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Maquinarias	26.04%	70,094.28
Muebles y Enseres	2.33%	6,266.53
Equipo de computación	2.00%	5,396.26
Vehículo	108.01%	290,732.97
Depreciación Acumulada	-38.39%	(103,328.93)
Total de propiedad, planta y equipo	100.00%	269,161.11

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10%	10 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Vehículos, Equipo de Transporte	20%	5 años

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser re calculada su depreciación en la misma proporción.

NOTA No. 8 Cuentas por Cobrar No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2018
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Cobrar Locales	335.830,76
Activos Por Impuestos Diferidos	582,13
Otros Activos No Corrientes	1.400,00
	337.812,89

NOTA No. 9 Pasivos Corrientes

Son todas las obligaciones contraídas con los proveedores que se cancelan dentro los plazos acordados.

En cuanto a los Otras Cuentas por Pagar están conformadas por las obligaciones con el IESS y de las obligaciones por los Beneficios Sociales del personal por concepto de las prestaciones legales.

Las cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	2018
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales	116.729,93
Cuentas por Pagar No Relacionadas del Exterior	953,58
Otras No Relacionadas Locales	10.446,59
Obligaciones con Instituciones Financieras T/C	427,27
Participación de Trabajadores	16.282,87
Obligaciones con el IESS	4.007,44
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	66.953,29
	215.800,97

NOTA No. 10 Pasivos No Corrientes

En ésta cuenta están registrados los valores entregados por los accionistas en calidad de préstamo y que no generan ningún costo financiero para la empresa.

Así mismo como las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras a Largo Plazo
Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2018
	<i>(US Dólares)</i>
Otras Cuentas Accionistas	394.988,91
Otras no Relacionadas Locales	126.497,61
Obligaciones con Instituciones Financieras	303.198,61
	824.685,13

NOTA No. 11 Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera:

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
JOSE VICENTE PALMA TRUJILLO	400	1.00	400.00
CARLOS ALFONSO PALMA TRUJILLO	400	1.00	400.00

Así mismo indicamos que al cierre del año se encuentra en trámite el aumento de capital por \$49.200 que lo registramos en Aporte para Futuras Capitalizaciones.

NOTA No. 12 Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2018, la compañía consideró Gastos Deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el

plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

NOTA No. 13 Eventos Subsecuente

Al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Guayaquil, 15 de abril del 2019



Carlos Alfonso PALMA TRUJILLO
C.C. # 091484817-1
GERENTE GENERAL



Kerly Tatiana Llerena Quimi
REG. NAC. # 0.15633
CONTADOR GENERAL