

## ISOT CORP CIA. LTDA.

Av. Pumapungo # 18-123

Telf.: (5937)2809047

Cuenca \* Ecuador

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía ISOTCORP CIA. LTDA., con RUC # 0190155331001 y domicilio principal en la ciudad Cuenca Av. Pumapungo # 18-123, constituida mediante Escritura Pública el 9 de agosto de 1996; su vigencia es hasta el 9 de Agosto de 2046. Su objeto social es la asesoría administrativa y gerencial, la asesoría en los procesos de mejoramiento continuo, pudiendo realizar todos los actos y contratos que relacionados con su objeto social no estén prohibidos por la ley, incluyendo la participación en el capital de otras sociedades. Expediente # 31733.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

#### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía ISOTCORP CIA. LTDA. se ciñen a las Normas Información Financiera NIIF de la Superintendencia de Compañías y normas legales de Ecuador expresadas en sus modificatorios.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

#### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a 1.648,43 USD que se originaron por la venta de servicios.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo 1.648,43 USD

#### **NOTA No. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2012 se detalla a continuación:

- Clientes Relacionados 20.147,61
  - Clientes No Relacionados 3.318,00
- TOTAL 23.465,61**

**ISOT CORP CIA. LTDA.**

Av. Pumapungo # 18-123

Telf.: (5937)2809047

Cuenca \* Ecuador

**NOTA No. 5 Otras Cuentas y Documentos/ Locales**

• Provisión cuentas incobrables	(1.382,58)
• Otras Cuentas por Cobrar	3.791,18
<b>TOTAL</b>	<b>2.408,60</b>

**NOTA No. 6 Activos Por Impuestos Corrientes**

• Crédito Tributario RENTA	2.642,77
----------------------------	----------

**NOTA No. 7 Pasivo Corriente**

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

• Cuentas por Pagar Proveedores	8.692,31
• Cuentas por Pagar Servicios	9.807,65
• Obligaciones Tributarias IVA	413,79
• Obligaciones con el IESS	1.185,08
• Obligaciones con los Empleados	5.648,47
• Otras Cuentas por Pagar	1.358,28
<b>TOTAL</b>	<b>27.105,58</b>

## ISOT CORP CIA. LTDA.

Av. Pumapungo # 18-123

Telf.: (5937)2809047

Cuenca \* Ecuador

### NOTA No. 8 Patrimonio

Está conformada por 400 acciones de un dólar cada acción y consta en la Cuenta:

- Capital Suscrito y Pagado **400,00**
- Y está dividido así:

### Acciones y Accionistas

#200 Tosi Iñiguez Frank

#200 Tosiholdig S.A.

- Aportes Socios para Futuras Capitalizaciones 17.075,30
- Reserva Legal 139,17
- Reserva de Capital 10.765,60
- Utilidad no Distribuida de Ejercicios Anteriores 21.717,83
- Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores (18.929,98)
- Resultados por Adopción NIIF (29.591,81)
- Resultado del Ejercicio 1.483,72
- TOTAL 3.059,83**

### NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos corresponden a:

- Ventas Varias 463,54
- Ventas Servicios de Capacitación 54.658,03
- Ventas de Servicios en General 769,22
- Otros Ingresos 389,09
- TOTAL 55.890,80**

**ISOT CORP CIA. LTDA.**

Av. Pumapungo # 18-123  
Telf.: (5937)2809047  
Cuenca \* Ecuador

**NOTA No. 10 Gastos Operacionales de Administración**

Los gastos que en los que ha incurrido la Corporación son los siguientes:

• Sueldos	39.656,10
• Aporte a la seguridad Social	7.890,45
• Beneficios Sociales	6.894,05
• Transporte	250,98
• Impuestos Contribuciones y Otros	34,20
• Otros Gastos	70,38
<b>TOTAL</b>	<b>54.796,16</b>

**NOTA No.11 Impuesto a las Ganancias**

La participación laboral del 15% trabajadores fue determinada de conformidad con lo que establece el código de trabajo.

El impuesto a la renta del ejercicio fue determinado siguiendo los procedimientos de conciliación tributaria establecida en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y para el año 2012 fue determinado con la tasa del 23%.

**ATENTAMENTE,**

  
**C.P.A. ROSA JARAMA JARAMA**

**CONTADOR**