

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 2013

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 362,61 USD que se originaron por la venta de servicios.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo 362,61 USD

NOTA No. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2013 se detalla a continuación:

- Clientes Relacionados 1.102,11
 - Clientes No Relacionados 30.299,62
- TOTAL 31.401,73**

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	2.773,94
TOTAL	1.391,36

NOTA No. 6 Activos Por Impuestos Corrientes

• Crédito Tributario RENTA	3.839,71
----------------------------	----------

NOTA No. 7 Pasivo Corriente

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

• Cuentas por Pagar Proveedores	6.583,24
• Cuentas por Pagar Servicios	2.637,78
• Obligaciones Tributarias IVA	625,40
• Obligaciones Tributarias Renta	449,10
• Obligaciones con el IESS	1.327,43
• Obligaciones con los Empleados	21.463,30
TOTAL	33.086,25

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

ISOT CORP CIA. LTDA.

Av. Pumapungo # 18-123

Telf.: (5937)2809047

Cuenca * Ecuador

#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	22.542,93
• Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	(18.929,98)
• Resultados por Adopción NIIF	(29.591,81)
• Resultado del Ejercicio	1.507,95
TOTAL	3.909,16

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos corresponden a:

• Ventas Servicios de Capacitación	81.650,67
• Ventas de Servicios en General	291,38
• Otros Ingresos	509,26
TOTAL	82.451,31

NOTA No. 10 Gastos Operacionales de Administración

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

• Sueldos	57.643,78
• Aporte a la seguridad Social	11.023,49
• Beneficios Sociales	10.796,75
• Transporte	354,40
• Impuestos Contribuciones y Otros	45,44

ISOT CORP CIA. LTDA.

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

• Otros Gastos 285,33

TOTAL 80.149,19

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 2013 fue determinado con la tasa del 22%.

ATENTAMENTE,


C.P.A. ROSA JARAMA JARAMA
CONTADOR