

## 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 2014

#### **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 2.972,46 USD que se originaron por la venta de servicios.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo 2.972,46

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

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2014 se detalla a continuación:

- Clientes Relacionados 2.336,48
- Clientes No Relacionados 16.783,69

**TOTAL 19.120,17**

**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	3.372,43
<b>TOTAL</b>	<b>1.989,85</b>

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

• Crédito Tributario RENTA	5.135,86
----------------------------	----------

**NOTA No. 7 Pasivo Corriente**

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

• Cuentas por Pagar Proveedores	5.421,64
• Cuentas por Pagar Servicios	309,48
• Obligaciones Tributarias IVA	419,89
• Obligaciones Tributarias Renta	738,87
• Obligaciones con el IESS	1.413,31
• Obligaciones con los Empleados	14.386,37
<b>TOTAL</b>	<b>22.689,56</b>

**NOTA No. 8 Patrimonio**

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

• Capital Suscrito y Pagado	<b>400,00</b>
-----------------------------	---------------

Y está dividido así:

## ISOT CORP CIA. LTDA.

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

### Acciones y Accionistas

#200 Tosi Iñiguez Frank

#200 Tosiholdig S.A.

• Reserva Legal	139,17
• Utilidad no Distribuida de Ejercicios Anteriores	3.369,99
• Resultado del Ejercicio	2.619,62
<b>TOTAL</b>	<b>6.528,78</b>

### NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos corresponden a:

• Ventas Servicios de Capacitación	87.249,17
• Ventas de Servicios en General	671,48
• Otros Ingresos	1.251,59
<b>TOTAL</b>	<b>89.172,24</b>

### NOTA No. 10 Gastos Operacionales de Administración

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

• Sueldos	63.369,76
• Aporte a la seguridad Social	13.903,07
• Beneficios Sociales	7.609,37
• Transporte	251,85
• Impuestos Contribuciones y Otros	26,35
• Otros Gastos	60,67
<b>TOTAL</b>	<b>85.229,06</b>

**ISOT CORP CIA. LTDA.**

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

**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 2014 fue determinado con la tasa del 22%.

**ATENTAMENTE,**

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

**CONTADOR**