

ISOSERV

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	2011	2012
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA		-
Caja Chica	-	
BANCOS	357.28	456.27
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		-
Clientes Nacionales	-	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		-
Edison Cabañas	-	
IMPUESTOS		-
Iva en Compras	43.16	-
Credito Tributario Renta	110.16	225.56
Credito Tributario Iva	196.79	293.68
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-
Provision Clas Incobrable	-	
REALIZABLE		
INVENTARIOS		
Inventarios	-	
ACTIVO FIJO		
Equipo de Oficina	480.00	432.00
Equipo de Computacion	537.63	358.44
Muebles y Enseres	2,435.00	2,191.50
DEPRESIACION DE PLANTA Y EQUIPO		
Depresiacion Acumulada	(941.42)	(468.92)
ACTIVO DIFERIDO		-
Constitucion	-	
TOTAL DEL ACTIVO	3,218.60	3,488.53
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR		
OBLIGACIONES FISCALES		
Iva por pagar	(30.00)	-
Retenciones Iva por Pagar	(39.44)	-
Retenciones en la Fuente	(26.30)	-
PROVEEDORES		
Proveedorse Nacionales	(817.64)	(116.26)
OBLIGACIONES ESTADO		
less por Pagar	(31.22)	-
TOTAL DEL PASIVO	(944.60)	(116.26)
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO		
Accionistas	(600.00)	(600.00)
Patrimonio	(1,272.06)	-
RESULTADOS		
Perdida del Ejercicio	4,037.94	76.97
Perdidas Acumuladas		639.29
RESERVAS		
Reserva Legal	(558.50)	
Reserva de Capital	(3,881.38)	(3,488.53)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(3,218.60)	(3,488.53)

ISOSERV

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS	2011	2012
VENTAS GRABADAS		
Ventas Grabadas	(6,068.00)	(6,770.00)
Descuento en Ventas	-	
Devolucion en Ventas	-	
VENTAS NETAS		
COSTO DE VENTAS		-
Costo de Ventas	-	
UTILIDAD BRUTA		
OTROS INGRESOS NO OPERACIONAL		-
Intereses Ganados	-	
Cursos	-	
Multas	-	
UTILIDAD OPERACIONAL		
EGRESOS		
OTROS GASTOS DE OPERACION		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Salario Basico Unificado	1,355.41	2700
Beneficios sociales	266.98	328.05
Aporte Patronal	164.68	
Vacaciones	56.49	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		
Arriendos	2,860.00	2400
Suministros y Materiales	416.57	
Telecomunicaciones	227.40	
Servicios luz-agua	27.96	
Eventos	2,851.18	
Servicios Profesionales	108.79	950
Cuotas y Suscripciones	100.51	
Mantenimiento	599.34	
Refrigerios	206.08	
Depreciacion Activo Fijo	470.71	468.92
Anuncios	368.00	
Internet	15.00	
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Bancarios	10.84	
TOTAL GASTOS	10,105.94	6,846.97
PERDIDA DEL EJERCICIO	4,037.94	76.97

ISOSERV CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.-GENERAL:

La empresa ISOSERV CONSULTORES Y SERVICIOS fue creada en el año de con la figura de Compañía Limitada. Compuesta por tres socios activos en igual participacion de acciones y responsabilidades.

2.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

- 2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO: Los estados financieros elaborados fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Informacion Financiera.
- 2.2 BASES DE PREPARACION: Los estados financieros han sido preparados sobre las bases de costos historicos que son los valores razonables de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. A continuacionla descripcion de las principales politicas contables adoptadas para la elaboracion de estos estados financieros.
- 2.3 EFECTIVO Y BANCOS: Incluye aquellos activos financieros liquidos y depositos que pueden ser convertidos en efectivo en un plazo maximo de 3 meses.
- 2.4 IMPUESTOS (CREDITOS TRIBUTARIOS): Son los correspondientes a las retenciones sobre el Impuesto a la Renta acumulados y el IVA acumulado a favor durante el año.
- 2.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisicion mas todos los costos relacionados directamente con la ubicacion del activo, son registrados menos la depreciacion acumulada y el importe acumulado por la perdida de deterioro de su valor.
- 2.6 METODO DE DEPRESIACION: Los activos fijos estan depreciados en base al metodo de linea recta . La vida util, el valor residual, y el metodo de depreciacion son analizados y valorados a finalizar el año.
- 2.7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Son registradas a su valor razonable.
- 2.8 VENTA DE SERVICIOS: Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos por la empresa cuando transfiere los riesgos y beneficios de la transaccion a efectuarse. El importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañia reciba los beneficios economicos de esta transaccion.
- 2.9 COSTOS Y GASTOS: Se registran al costo historico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo mas cercano en el que se conocen.

3.-PATRIMONIO:

3.1.-CAPITAL SOCIAL: El capital social autorizado esta constituido por 600 acciones de valor nominal unitario, dando un total del \$600,00, todas ordinarias y nominativas.

3.2.-RESERVA LEGAL: La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta, alcance como minimo el 50% del capital social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su

totalidad.

3.3.-OTRAS RESERVAS.- En el 2012 no existe reserva legal solo otras reservas que sirvan y ayudaran a la disponibilidad de pagos de dividendos si asi lo requiere la empresa.

3.4.-RESULTADO ACUMULADOS : Es la perdida originada por la valorizacion razonable de los servicios prestados y los costos y gastos incurridos en años anteriores que tiene que ser recapitalizados y cubiertos por la compañía.

3.5.-PERDIDA DEL EJERCICIO.- Es la perdida originada por la valorizacion razonable de los servicios prestados y los costos y gastos incurridos para su ejecucion y que han sido valorados y estudiados a finalizar el año con el fin de adoptar nuevas politicas de ventas y marketing para evitar que se repita este resultado y lograr en el nuevo año fiscal un resultado positivo para la compañía.