

NEINTERSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL AÑO 2015

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-** La compañía registra en esta cuenta las diversas transacciones originadas en la actividad operativa de la empresa y no existen restricciones de ninguna naturaleza.
- **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** Se describen estas actividades las que se derivan fundamentalmente de transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa. NIC 7.6
- **CREDITO TRIBUTARIO POR IVA.-** En esta cuenta se registra el IVA cancelado por la empresa en las compras de bienes no producidos por ella como también contabiliza las retenciones del IVA que le han realizado sus clientes, no se determina que exista variaciones que puedan limitar el uso total del crédito tributario, el mismo que será compensado en las declaraciones del IVA correspondientes al siguiente mes.
- **CREDITO TRIBUTARIO POR RENTA.-** Aquí se registra todas las retenciones en la fuente que los clientes le efectúan a la empresa
- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** La compañía continúa realizando los cálculos de depreciación en base a la vida útil que considera que tiene cada uno de sus bienes adquiridos.(NIC 8.30)
- **CUENTAS POR PAGAR.-** En esta cuenta se registra aquellos valores facilitados por terceros para satisfacer las deudas contraídas con los diferentes proveedores de bienes y servicios, los pagos de sueldos a los empleados, pagos de impuestos, cuotas, contribuciones, y otras obligaciones derivadas de las actividades ordinarias de la empresa.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital social mantiene su estructura inicial, encontrándose integrado de la siguiente manera por la Ing. Ana Maribel Ramos Hidalgo el 99%, y la Sra. Regina Judith Hidalgo Torres por el 1% en acciones valoradas a razón de 10 dólares americanos cada una de ellas.

- **APORTES DE LOS ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-** En esta cuenta se registran los aportes realizados por los accionistas, ya sean estos en especie o valor monetario.
- **RESERVA LEGAL.-** La reserva legal ha sido registrada por decisión tomada por los accionistas de la compañía y corresponde al 10% de apropiación de la utilidades retenidas, esta reserva tiene el carácter de restrictiva ya que no puede ser devuelta a sus accionistas sino que debe servir para absorber las pérdidas ocasionadas en el giro del negocio, y podrá ser devuelta únicamente cuando aquellos decidan voluntariamente disolver y liquidar de manera anticipada la empresa
- **INSTRUMENTOS FINANCIEROS.-** La empresa registra los valores pendientes de pago por parte de sus clientes.
Referente a cuentas por pagar la empresa ha recurrido a terceros para el financiamiento de sus actividades operacionales, motivo por el cual refleja un monto en este rubro y que la compañía considera que se encuentra en capacidad de saldarlo en el año próximo (NIC 32.11)
- **VENTA DE SERVICIOS.-** El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombre, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías (NIC 18).

La compañía genera sus ingresos en base a la comercialización de productos varios (NIC 18.4); siendo estos adquiridos únicamente bajo pedido del cliente y contabilizados a su valor razonable (NIC 2.11), haciendo hincapié en lo antes mencionado la empresa generalmente no cuenta con un inventario (NIC 2.2).

Atentamente,



Ing. Andrea Castillo R.
CONTADORA
Registro 17-3736