

## INTERSA CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las Políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC) y las NIIFS, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de lagunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

##### **Identificación de la Compañía**

**Intersa S.A.** Es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito.

##### **Base de Presentación de los Estados Financieros**

La Compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

##### **Negocio en Marcha**

**INTERSA S.A.** Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante su ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2014, ventas, compras, activo y pasivos.

##### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se realiza la factura, es decir cuando el bien es transferido independientemente de su cobro al comprador.

##### **Propiedad, Maquinaria y Equipo**

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Edificios, Muebles y Enseres, Equipo de oficina, Equipo de Computación.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un comprobante de diario al momento de la compra, por lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

#### **Depreciación**

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Equipo de computación	33.33%
-----------------------	--------

#### **Participación de Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio.

#### **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada con una tarifa del 24%

#### **Ingresos y Costos**

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

#### **Emisión de balances**

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado LATINIUM adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da seguridad de los registros, el sistema tiene módulos.

#### **Cuentas por Cobrar**

Se registra en esta cuanta los saldos pendientes de cobro a personal y clientes.

#### **Inventarios**

La empresa al 31 de Diciembre 2014 no registra inventarios.

#### **Inversiones en Acciones e Inversiones**

La empresa no registra ni acciones ni inversiones la 31 de diciembre 2014

#### **Inversiones temporales**

La empresa no registra inversiones temporales al 31 de diciembre 2013

#### **Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

### **Partes Relacionadas**

La empresa al 31 de diciembre del 2014 no tiene empresas relacionadas en el país.

### **Subsidiarias**

La empresa no tiene subsidiarias de otras empresas.

### **Responsabilidad de la Administración**

La compañía tiene para la administración al Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación, y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

### **Organización de la empresa**

La empresa tiene un organigrama estructural y funcional para su funcionamiento.

### **Propiedad Intelectual**

La compañía no tiene ni registra propiedad intelectual alguna.

### **Precios de transferencia**

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

### **NOTA 2.- CAJA – BANCO**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

<b>CAJA / BANCOS</b>	<b>11445.18</b>
----------------------	-----------------

La empresa para su manejo bancario utiliza la cuenta corriente en el Banco y las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.

### **NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR 26987.89**

La empresa presenta cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014.

### **NOTA 4.- INVENTARIOS**

La empresa mantiene inventarios al 31 de diciembre del 2014

### **NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

5.1	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	7321.52
5.2	VEHICULOS	46317.81
5.3	EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE	147791.35
5.4	MUEBLES Y ENSERES	5222.39

Corresponde a los activos fijos que dispone la compañía para el desarrollo normal de sus actividades, y durante el ejercicio económico no se ha realizado su codificación.

**NOTA 6.-      PROVEEDORES      222376.06**

La empresa presenta proveedores al 31 de diciembre del 2014

**NOTA 8.-      OBLIGACIONES IESS      10377.76**

La empresa no presenta proveedores al 31 de diciembre del 2014

**NOTA 9.-      PATRIMONIO**

CAPITAL PAGADO	800.00
----------------	--------

El capital social pagado de la compañía corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total.

**NOTA 10.-      INGRESOS**

INGRESOS OPERACIONALES	112615.70
------------------------	-----------

Esta cuenta de Ingresos registra los efectuados por las ventas directas de servicios.

**NOTA 11.-      COSTOS Y GASTOS**

GASTOS DEPRECIACIONES	103273.48
-----------------------	-----------

Se registran los costos y gastos que la compañía realiza para la obtención de sus ingresos.

**NOTA 12.-      RESULTADO DEL EJERCICIO**

PERDIDA DEL EJERCICIO	167871.21
-----------------------	-----------

**CONTINGENCIAS**

**A.-      SITUACION TRIBUTARIA**

Durante el año 2014 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias hasta la presente fecha no ha recibido fiscalización por parte del organismo encargado de la revisión de impuestos y siendo el caso de que tengan alguna inspección futura, los resultados de la misma deben ser registrados en ejercicios anteriores.



**B.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros los mismos que han sido revelados en los mismos.



WILLIAM HUERTAS QUISHPE  
GERENTE GENERAL  
INTERSA S.A.



JIMENA VITERI LÓPEZ  
CONTADOR  
C.I. 171232659  
CARNÉT CPA 1789