

INFINITY COMPANY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES:

La EMPRESA **INFINITY COMPANY S.A.** fue constituida el 23 de Septiembre del 2003 su actividad económica es de construcción de Obras Civiles, compra – venta de Bienes Inmuebles, venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción y actividades de alquiler de maquinaria y equipo de construcción.

El objetivo es prestar un servicio eficiente para el buen desarrollo de sus actividades, con el propósito de asegurar el cumplimiento de requisitos y lograr la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los estados financieros de la Empresa **INFINITY COMPANY S.A.** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

CAJA Y BANCOS:

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2013 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 3,655.31 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	\$ 3,655.31
TOTAL	3,655.31

1. No hay fondos restringidos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

PROVEEDORES NO RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2013 se considera como cuentas y documentos por cobrar el valor de \$ 98,411.27 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2013 (menor a 1 año) tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 8,040.20 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17% , para lo cual se toma como política basarse en el análisis individual de cada deudor conforme lo indica la NIC 39 (Instrumentos Financieros).

CUENTAS	SALDOS
Cuentas y Documentos por cobrar	\$ 98,411.27
Clientes por cobrar Ajuste bajo NIIF	8,040.20
TOTAL	\$ 106,451.47

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA Y CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 4,330.94 por la ventas que nos retuvieron y Crédito tributario IVA por \$ 1,731.20 que fue originado al emitirse las facturas de ventas y no en el recaudo de la cartera cuyos anticipos son valores a favor de la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	\$ 4,330.94
Crédito Tributario (IVA)	1,731.20
TOTAL	6,062.14

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

INVENTARIOS

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES:

Al 31 de Diciembre del 2013 el valor de inventario al final de suministros y materiales que quedaron físicamente en existencia de la mercancía de la Compañía es de \$ 3,231.95.

CUENTAS	SALDOS
Inventarios de Suministros y Materiales	\$ 3,231.95
TOTAL	3,231.95

ANTICIPOS

ANTICIPO PAGADO POR ANTICIPADO:

Éste valor se origino por pagos anticipadamente por varios proveedores de la Compañía \$ 594,459.30. La cuenta Anticipo pagado por anticipado en el año 2013(menor a 1 año) tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 48,567.32 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Anticipo pagado por anticipado	\$ 594,459.30
Anticipo pagado por anticipado bajo NIIF	48,567.32
TOTAL	643,026.62

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DEL VALOR DEL ACTIVO CORRIENTE:

El valor de provisión por deterioro es de \$ 31,310.62

CUENTAS	SALDOS
Provisión por Deterioro del Valor del Activo Corriente	\$ 31,310.62
TOTAL	31,310.62

OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

El valor de otros activos corrientes es de \$ 1,450.32

CUENTAS	SALDOS
Otros activos corrientes	\$ 1,450.32
TOTAL	1,450.32

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL
EDIFICIOS	20 AÑOS
INSTALACIONES Y HERRAMIENTAS	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS

Los activos fijos estan contabilizados por el costo actual del mercado al 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS	SALDOS
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 19,567.39
EDIFICIOS	200,040.60
MUEBLES Y ENSERES	1,429.98
INSTALACIONES EQUIPOS Y MAQUINARIAS	272.52
EQUIPO DE COMPUTO	437,50
NAVES,AERONAVES,BARCAZAS Y SIMILARES	1,785.72
TOTAL	223,533.71

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2013 de los activos fijos es de \$ 9,396.40

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	\$ 9,396.40
TOTAL	9,396.40

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$ 41,734.25 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a corto plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2013.

La cuenta Proveedores por pagar en el año 2013 (menor a 1 año) tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 3,409.67 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Proveedores	\$ 41,734.25
Proveedores por pagar bajo NIIF	3,409.67
TOTAL	45,143.94

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS:

Al 31 de Diciembre del 2013 la CIA. Tiene como préstamos a socios a corto plazo \$ 57,261.21 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

La cuenta Préstamos de Accionistas en el año 2013 (menor a 1 año) tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 4,678.24 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de accionistas	\$ 57,261.21
Préstamos de Accionistas bajo NIIF	4,678.24
TOTAL	61,939.45

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$539.42 también llamado utilidades de la empresa, este derecho constitucional en favor del sector laboral y, en consecuencia, una obligación para la empresa; va ser distribuido una parte de los rendimientos obtenidos en el proceso productivo a aquellos trabajadores que hayan intervenido en su logro.

CUENTAS	SALDOS
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 539.42
TOTAL	539.42

RETENCION EN LA FUENTE , RETENCIONES IVA POR PAGAR E IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Hubo Retenciones en la Fuente del 1% por un valor de \$ 643.64 y ,el 2% es de \$1,372.30 y 10% el valor de \$ 429.97 , Retenciones IVA por pagar del 70% por \$ 5,701.98 y del 100% el valor de \$ 515.96 cuyos valores fueron generados por adquisiciones o servicios sujetos a retención. El impuesto a la renta por pagar al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 672.48

CUENTAS	SALDOS
Retención en la Fuente por pagar	2,445.91
Retención IVA por pagar	6,217.94
Impuesto a la Renta por pagar	672.48
TOTAL	9,336.33

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.35%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)

Se contabilizó \$ 407.46 en Aporte Individual (9.35%) este aporte se lo retienen en el recibo de haberes a cada uno de los empleados para aportar a la jubilación y la obra social, en Aporte Patronal (12.15%) se contabilizó \$ 580.76 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
Aporte individual por pagar	\$ 407.46
Aporte patronal por pagar	580.76
TOTAL	988.30

No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior a los 12 meses por lo cual según lo establece el Marco conceptual de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas se han considerado como parte del grupo de pasivos corrientes.

SUELDOS AFILIADOS:

Los Sueldos en el año 2013 fue de \$ 2,436.24 este valor de sueldo fue lo que ganaron todos los trabajadores que laboraron durante el mes de Diciembre -2013.

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 2,436.24
TOTAL	2,436.24

ANTICIPOS DE CLIENTES:

Éste valor se origino por pagos anticipadamente por varios clientes de la Compañía \$ 603,520.50. La cuenta Anticipo de Clientes en el año 2013(menor a 1 año) tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 49,307.62 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Anticipo de Clientes	\$ 603,520.50
Anticipo de Clientes bajo NIIF	49,307.62
TOTAL	652,828.12

PASIVOS NO CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

En esta cuenta se contabilizó \$ 39,125.02 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a largo plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2013.

La cuenta Proveedores por pagar a largo plazo en el año 2013 tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 3,196.51 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Proveedores	\$ 39,125.02
Proveedores por pagar bajo NIIF	3,196.51
TOTAL	42,321.53

Préstamos de accionistas a largo plazo:

Al 31 de Diciembre del 2013 la CIA. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 133,610.80 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

La cuenta préstamos de accionistas a largo plazo por pagar a largo plazo en el año 2013 tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 10,916.00 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de Accionistas	\$ 133,610.80
Préstamos de Accionistas bajo NIIF	10,916.00
TOTAL	144,526.80

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES :

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 de 1,600.00 u.m. comprenden 1,600.00 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital Suscrito	\$ 1,600.00
(-)Capital No Suscrito	-800.00
TOTAL	800.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal fue considerada en base a la utilidad después del cálculo del 15% de Participación de trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta respectivamente que dió como resultado \$ 238.42

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$ 238.42
TOTAL	238.42

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2013 fueron de \$ 3,596.13

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 3,596.13
TOTAL	3,596.13

RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF(NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA)

Esta cuenta originó un ajuste de Activo Corriente de la Cuentas por pagar, Préstamos de accionistas a corto y largo plazo, Anticipos pagados por anticipados, Anticipos de Clientes, Cuentas y Documentos por pagar a largo plazo, en el año 2013 y Proveedores por pagar con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%.

CUENTAS	SALDOS
Resultados acumulados por adopción de NIIF año 2013	14,900.54
TOTAL	14,900.54

INGRESOS

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por servicios prestados en el Marco ordinario de las operaciones normales de **INFINITY S.A.**

Los ingresos por servicios prestados se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

CUENTAS	SALDOS
Ingresos por Venta de Bienes	\$ 6,500.00
Ingresos por Servicios Prestados	31,800.00
Contratos de Construcción	362,994.47
TOTAL	401,294.47

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la

Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2014 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS

NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS