

INFINITY COMPANY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO ISD

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario por Impuestos a la Salida de Divisas de \$4,483.19 fueron originados al realizar transferencia al exterior.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (ISD)	\$4,483.19
TOTAL	\$4,483.19

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

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 29,453.40 fueron originados al realizar compras con tarifa 12% a proveedores.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (IVA)	\$ 29,453.40
TOTAL	\$ 29,453.40

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

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 23,556.44 fueron originados 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)	\$ 23,556.44
TOTAL	\$ 23,556.44

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

INVENTARIOS

INVENTARIO PROD TERMINDOS Y MERC EN ALMACEN:

Al 31 de Diciembre del 2014 el valor de inventario al final de mercadería y almacén que quedaron físicamente en existencia de la mercancía de la Compañía es de \$3,718.49

CUENTAS	SALDOS
Inventarios de Suministros y Materiales	\$3,718.49
TOTAL	\$3,718.49

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 EQUIPOS Y MAQUINARIAS	10 AÑOS
NAVES, AERONAVES, BARCASAS Y S	5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS
OTRAS PROPIEDADES DE TRANSPORTES	10 AÑOS

Los activos fijos están contabilizados por el costo actual del mercado al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	SALDOS
EDIFICIOS	200,040.60
MUEBLES Y ENSERES	1,429.98
INSTALACIONES EQUIPOS Y MAQUINARIAS	596.95
EQUIPO DE COMPUTO	437,50
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1,785.72
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 26,797.61
TOTAL	231,088.36

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2014 de los activos fijos es de \$ 12,511.78

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	\$ 12,511.78
TOTAL	\$ 12,511.78

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/2014.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores	\$ 41,734.25
TOTAL	\$ 41,734.25

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS:

Al 31 de Diciembre del 2014 la CIA. Tiene como préstamos a socios a corto plazo \$ 80,842.70 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de accionistas	\$ 80,842.70
TOTAL	\$ 80,842.70

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:

Se contabilizó \$ 30,276.74 Otras cuentas y documentos por pagar relacionado local a corto plazo.

CUENTAS	SALDOS
Inversiones a corto plazo	\$ 30,276.74
TOTAL	\$ 30,276.74

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (22%):

El impuesto a la renta en este período fue de \$ 1,425.67 impuesto que se aprovisiona.

CUENTAS	SALDOS
---------	--------

Impuesto a la renta por pagar	\$ 1,425.67
TOTAL	\$ 1,425.67

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$ 1,143.59 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	\$ 1,143.59
TOTAL	\$ 1,143.59

OBLIGACIONES IEES

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)

Se contabilizó \$ 249.29 en Aporte Individual (9.45%) 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 (12.05%) se contabilizó \$ 320.55 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
Aporte individual por pagar	\$ 249.29
Aporte patronal por pagar	\$ 320.55
TOTAL	\$569.84

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 \$ 4,767.00 y Retenciones IVA por pagar del 30% por \$ 1.58 cuyos valores fueron generados por adquisiciones o servicios sujetos a retención. Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	SALDOS
Retención en la Fuente por pagar	\$ 4,767.00
Retención IVA por pagar	\$ 1.58
TOTAL	\$4768.58

PROVISION

SUELDOS AFILIADOS:

Los Sueldos en el año 2014 fueron de \$ 967.91, decimo tercero 418.84, y la liquidación por pagar es de 1,275.18.

CUENTAS	SALDOS
Decimo tercer sueldo	\$ 418.84
Sueldos	\$ 967.91
Liquidación acta finiquito	\$ 1275.18
TOTAL	\$ 2,661.93

PASIVOS NO CORRIENTES:

Préstamos de accionistas a largo plazo:

Al 31 de Diciembre del 2014 la CIA. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 103,610.80 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de Accionistas	\$ 103,610.80
TOTAL	103,610.80

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES:

El Capital suscrito y asignado fue 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.

Y el capital suscrito no pagado, acciones en tesorería contablemente se refleja en \$800 Quedando un capital de \$800 suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2014

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 dio como resultado \$ 743.89

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$ 743.89
TOTAL	\$ 743.89

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores por un valor de \$ 3,596.13

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

Utilidades efectuadas durante el periodo contable 2014 fueron de \$ 7,623.92

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 7,623.92
TOTAL	\$7,623.92

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 **INFINITYCOMPANY 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 Rendimiento financiero	\$ 26.79
Ingresos por Servicios Prestados	2,140.00
Contratos de Construcción	1,769.754.00
TOTAL	1,771,920.79

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2015, 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 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2015 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

NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO