

**INFINITY COMPANY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**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:**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

## **PROVEEDORES NO RELACIONADOS:**

Al 31 de Diciembre del 2015 se considera como cuentas y documentos por cobrar el valor de \$ 13,976.00 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados a clientes.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2015 es contablemente la siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Cuentas y Documentos por cobrar</b>	<b>\$ 13,976.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,976.00</b>

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

### **CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA Y CRÉDITO TRIBUTARIO IVA**

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 42,733.78. Originado al emitirse las facturas de ventas y a la vez recibido el comprobante de retención.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Crédito Tributario (IVA)</b>	<b>\$42,733.78</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$42,733.78</b>

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 2015 el inventario al final de suministros y materiales que quedaron físicamente en existencia de la mercancía de la Compañía es de \$ 969.64.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Inventarios de Suministros y Materiales</b>	<b>\$ 969.64</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 969.64</b>

### **INVENTARIO DE MATERIA PRIMA:**

Al 31 de Diciembre del 2015 el inventario al final de materia prima que quedaron físicamente en existencia de la mercancía de la Compañía es de \$ 4,949.44.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Inventarios de Materia Prima</b>	<b>\$ 4,949.44</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,949.44</b>

### **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:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>
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 están contabilizados por el costo actual del mercado al 31 de Diciembre del 2015

CUENTAS	SALDOS
MUEBLES Y ENSERES	1,785.72
INSTALACIONES EQUIPOS Y MAQUINARIAS	45,000.00
EQUIPO DE COMPUTO	437,50
NAVES,AERONAVES,BARCAZAS Y SIMILARES	1,785.72
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	596.95
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 40,860.83
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 90,466.72</b>

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2015 de los activos fijos es de \$ 7,950.84

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	\$ 7,950.84
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,950.84</b>

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES:**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES:**

En esta cuenta se contabilizó \$ 131,996.04 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/2015.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Proveedores</b>	\$ 131,996.04
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 131,996.04</b>

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2015 la CIA. Tiene como otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas por \$ \$5,059.69

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas locales	\$5,059.69
<b>TOTAL</b>	<b>\$5,059.69</b>

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%)**

Se contabilizó \$ 295.52 por Aporte Individual (9.45%) este aporte se lo retienen en el recibo de haberes a cada uno de los empleados para jubilación y la obra social.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Aporte individual por pagar (9.45%)</b>	<b>\$ 295.52</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 295.52</b>

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.

### **BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

La provisión de Sueldos a Empleados es de \$ 2,970.37, Por Liquidaciones a pagar tenemos 771.67 y otros beneficios sociales por pagar por el valor de 168.72 correspondientes a Diciembre-2015.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Sueldos por pagar</b>	<b>\$ 2,970.37</b>
<b>Liquidaciones a Pagar</b>	<b>\$771.67</b>
<b>Beneficios Sociales</b>	<b>\$168.72</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,910.76</b>

## **PATRIMONIO**

### **PATRIMONIO NETO:**

#### **CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

### **CAPITAL EN ACCIONES :**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 del capital autorizado es de 1,600.00 u.m. que comprenden 1,600.00 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación; La cuenta capital no suscrito es de 800 a la fecha antes mencionada.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Capital Suscrito</b>	<b>\$ 1,600.00</b>
<b>(-)Capital No Suscrito</b>	<b>-800.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>

## **RESERVAS**

### **RESERVA LEGAL:**

La Reserva Legal se mantiene con los saldos anteriores por no existir utilidades al 31 de diciembre del 2015 \$ 743.89

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Reserva Legal</b>	<b>\$ 743.89</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 743.89</b>

## **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 se mantienen utilidades acumuladas de años anteriores \$ 11,220.05

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Resultados acumulados</b>	<b>\$11,220.05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$11,220.05</b>

**(-)PERDIDA DEL EJERCICIO:**

Se reflejó durante el periodo contable 2015 un déficit de \$ 8881.21

CUENTAS	SALDOS
(-) Perdida del Ejercicio	\$ 8881.21
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8881.21</b>

**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.**

CUENTAS	SALDOS
Ingresos por Venta de Bienes	\$24,700.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$24,700.00</b>

**HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2016, 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 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2016 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**