

INFINITY SOLUTIONS RII CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2019

1. Actividad

La Compañía fue constituida a finales del año 2016. Su actividad principal es la Venta de Servicios Tecnológicos y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en la calle Carlos Ibarra y Av 10 de agosto.

Su representante legal es el Sr. Cristian Rivera como Gerente General.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Inventarios

Reconocimiento.- Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

Medición.- Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 25% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

INFINITY SOLUTIONS RII CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Efectivo y Equivalentes	13095.56
	<u>13095.56</u>

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Anticipo Proveedores	300.00
	<u>300.00</u>

5. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	16919.20
Crédito Tributario de Fuente	43.80
	<u>16963.00</u>

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA son efecto de las retenciones que realizan los clientes y el IVA por compras.

6. Activos Fijos

Al 31 de Diciembre de 2019, se presentan los activos fijos que posee la compañía, con su respectiva depreciación acumulada:

	<u>2019</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Equipo de Computación	16919.20
(-) Dep. Acum. Equipo	-13629.36
	<u>3289.84</u>

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2019, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento normal de la empresa.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar A No Relacionadas Locales	450.00
Otras cuentas por Pagar No Relacionadas Locales	4000.00
Provisión Honorarios	833.34
	<u>5283.34</u>

INFINITY SOLUTIONS RII CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

8. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital pagado consiste en 400 acciones con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas participaciones están divididas de la siguiente manera:

ACCIONISTA	ACCIONES	COSTO	TOTAL
Christian Rivera	200	1.00	200,00
Verónica Álvarez	200	1.00	200,00
Total	400		400.00

9. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2019, la compañía consideró generó una utilidad del ejercicio por \$32197.54 incurriendo en gastos no deducibles que ascienden a \$44.87, generando una utilidad 15% a pagarse a trabajadores de \$ 0.00 y una impuesto a la renta 22% de \$7093.33. Este valor fue cruzado con retenciones de años anteriores, quedando un crédito tributario de 43.80

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

10. Eventos Subsecuente

Al 31 de Diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Quito, 28 junio 2020


Ing. Karen Vásquez MBA
CONTADORA

Ing. Karen Vásquez O.
CPE 17-4000