

INDUSTRIAL INMOBILIARIA CEDEÑO C. A.

RUC# 0990682453001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

INDUSTRIAL INMOBILIARIA CEDEÑO C.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de Administración de Bienes Inmuebles. La compañía fue constituida en 23 e febrero de 1984 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2016, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de INDUSTRIAL INMOBILIARIA CEDEÑO C.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de INDUSTRIAL INMOBILIARIA CEDEÑO C.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

INDUSTRIAL INMOBILIARIA CEDEÑO C.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	23,903.05
Cuentas por cobrar Relacionada Locales	4	43,271.82
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales		0.00
Cr Tr a favor del IVA		12,954.94
Crédito tributario a favor de RENTA		2,072.82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		82,201.63
ACTIVOS FIJOS		
Equipo de Computación		987.00
Otros Prop, Planta y Equipo		-683.26
TOTAL ACTIVO FIJO		303.74
Otras Activos No Corrientes		0.00
TOTAL ACTIVO		82,505.37
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
CxP- No Relc- Local		43,558.64
Otras Cuentas y Doc x Pagar- Relac Local		1,662.15
Cuentas x Pagar IESS		167.89
Impuesto a la renta por pagar	5.1	1,706.36
Participación de Trabajadores	5.2	1,368.74
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		48,423.78
C x P – LARGO PLAZO		
Otros CxP L/P – No Relac - Local		11,795.32
TOTAL PASIVO		60,219.10

PATRIMONIO

Capital Suscrito y/o Asignado	800,00
Reserva Legal	105,00
Utilidad del Ejercicio	6,049.83
Utilidad no distrib.años anteriores	15,331.43
TOTAL PATRIMONIO	22,286.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	82,505.37

INDUSTRIAL INMOBILIARIA CEDEÑO C.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
INGRESOS		
<i>Ventas Locales con IVA</i>		104,667.69
<i>Ventas Locales Sin IVA</i>		8,133.00
<i>Otras Rentas Gravadas</i>		14,000.00
MARGEN BRUTO		126,800.69
(-) GASTOS OPERATIVOS		
<i>SUELDO Y OTRA RENUMERA CON IESS</i>		14,829.96
<i>COSTO BENEFI SOCIALES E INDEMNIZ</i>		1,798.26
<i>APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL HONORARIOS PROFECIONALES Y DIETAS</i>		1,801.84
<i>COMBUSTIBLE</i>		21,875.32
<i>SUMINISTRO Y MATERIALES</i>		1,532.56
<i>TRANSPORTE</i>		587.23
<i>PERDIDA EN VTA DE ACT NO RELAC</i>		5,216.55
<i>GASTOS DE GESTION</i>		33,661.73
<i>IMP. CONTRIB Y OTROS</i>		245.22
<i>DEPRECIACION ACTIVO NO ACELERADA</i>		215.59
<i>COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS</i>		341.63
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		2,245.67
<i>PAGOS POR OTRO BIENES</i>		32,145.87
TOTAL		117,675.75

UTILIDAD DEL EJERCICIO	9,124.94
15% TRABAJADORES	1,368.74
UTILIDAD GRAVABLE	7,756.20
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1,706.36
ANTICIPO DTER. CORESP AL EJERCICIO FISCAL	1,083.19
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	1,083.19
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL	2,072.82
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	1,217.36
ANTICIPO PROXIMO AÑO	<u>1,117.15</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	
Cuentas por cobrar relacionadas	43,270.82
Otras Cuentas por cobrar	-
TOTAL	<u>43,270.82</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2015
están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
2015	
5.1 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	1,706.36
5.2 Participación Trabajadores por pagar	1,368.74
TOTAL	<u>48,423.78</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social de la compañía consiste de 1200 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

CEDEÑO BARBERAN MILTON MARCONI	\$ 780.00
CEDEÑO GUAMAN JAIME DAVID	\$ 70.00
CEDEÑO GUAMAN MIGUEL EDUARDO	\$ 70.00
CEDEÑO GUAMAN PRISCILA ANTONIETA	\$ 70.00
GUAMAN GARCIA ZEINA ANTONEITA	\$210.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2015

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	1,368.74
Otras rentas	
exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0.00
Utilidad Gravable	<u>7,756.20</u>
Impuesto a la renta causado	<u>0.00</u>
(-) Anticipo próximo año	1,117.15
(-) Retenciones en la Fuente	<u>2,072.82</u>
Impuesto a pagar	<u><u>0.00</u></u>

Al 31 de Diciembre 2015 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2016

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de TRUNGELI S.A. al 31 de Diciembre del 2016.



ALBAN CAMPBELL JENNY FELICITA

Representante Legal

C.I: 0914422605