

INMOBILIARIA IDELLCAST S.A

RUC# 0993004863001

EXPEDIENTE # 305662

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

INMOBILIARIA IDELLCAST S.A es una compañía anónima que tiene por actividad principal Compra y Venta de alquiler y explotación de bienes inmuebles. La compañía fue constituida en Diciembre 12 del 2016 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre del 2019, no ha realizado movimientos, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de INMOBILIARIA IDELLCAST S.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 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de INMOBILIARIA IDELLCAST S.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 2019. 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.

INMOBILIARIA IDELLCAST S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US. Dólares)

	Nota s	2.019,00
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	3.556,25
Cuenta por cobrar Relacionada Locales	4	
Inv. Materia Prima		
Crédito Tributario a Favor de la Renta		280,04
Crédito Tributario a Favor de Iva		34,73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.871,02
ACTIVO FIJO		
EDIFICIO Y OTROS INMUEBLES		92.464,80
EQUIPO DE COMPUTACION		
TERENOS		29.504,09
MAQUINARIA,EQUIPO E INSTALACIONES		
VEHICULO		
DEPRE ACUM. PROPIEDADES Y EQUIPOS		
TOTAL ACTIVO FIJO		121.968,89
TOTAL ACTIVO		125.839,91
PASIVOS		
Cuentas por pagar Relacionada Lcal		
Cuentas por pagar NO Relacionada Lcal		3.190,98
Otras Cuentas por pagar - Relacionada Lcal		
Otras Cuentas por pagar - No Relacionada Lcal		
Otros Pasivo por Beneficio a Empleados		
Obligaciones con el IESS		
Impuesto a la renta por pagar		309,95
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		248,63
TOTAL PASIVOS		3.749,56
PASIVO NO CORRIENTES		
Otros CxP y DxP L/P -Relac-Locales		
CxP Accionistas		120.070,39
Total Pasivo No Corriente		120.070,39
TOTAL DEL PASIVO		123.819,95
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad no distrib. Años anterior		121,04
Utilidad del Ejercicio		1.098,92
TOTAL PATRIMONIO		2.019,96
Total Pasivo + Patrimonio		125.839,91

INMOBILIARIA IDELLCAST S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
Ventas Locales Sin IVA		8.641,22
Otras Rentas Gravadas		
MARGEN BRUTO		<u><u>8.641,22</u></u>
(-) GASTOS OPERATIVO		
<i>Sueldo y otras remunera con less</i>		
<i>Costo Benefi Sociales e Idemniz</i>		
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>		
<i>Honorarios Profesionales y Dietas</i>		
<i>Arrendamiento de Inmuebles</i>		
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>		2.760,04
<i>Combustible</i>		
<i>Promocion y Publicidad</i>		
<i>Suministros y Materiales</i>		4.013,05
<i>Transporte</i>		
<i>Intereses Banacarios Locales</i>		
<i>Intereses a Otros No Relac Locales</i>		
<i>Pérdidas por Siniestros</i>		
<i>Otras Perdidas</i>		
<i>Seguros y Reaseguros</i>		
<i>Gastos de Gestion</i>		
<i>Imp., Contrib. Y Otros</i>		
<i>Gastos de Viaje</i>		
<i>IVA que se Carga al Costo o Gasto Acelerado</i>		
<i>Dep. Costo Propiedades, Planta y Eq No Acelerado</i>		
<i>Dep. Costo Propiedades, Planta y Equipo</i>		
<i>Serv Publicos</i>		
<i>Pagos x Otros Servicios</i>		185,88
<i>Pagos x Otros Bienes</i>		24,75
TOTAL		<u><u>6.983,72</u></u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>1.657,50</u></u>
15% TRABAJADORES		<u><u>248,63</u></u>
UTILIDAD GRAVABLE		<u><u>1.408,88</u></u>
TOTAL IMP. CAUSADO		<u><u>309,95</u></u>
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		<u><u>280,04</u></u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		<u><u>(142,36)</u></u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Cuentas por cobrar relacionadas	-
Otras Cuentas por cobrar	-
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	<u>0,00</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 15 de Abril al 31 de diciembre del 2019 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	3.190,98
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	-
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	309,95
5.4 Participaciones Trabajadores	248,63
5.5 Obligaciones financieras	-
Obligaciones con el IESS	-
5.6 Cuentas por pagar a empleados	-
TOTAL	<u>3.749,56</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

DEL CASTILLO CALDERON PAULO ENRRIQUE	\$ 400.00
DEL CASTILLO ESTRELLA PAULO CESAR	\$ 400.00

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, 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 2019
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	1.657,50
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	248,63
Utilidad Gravable	1.408,88
Impuesto a la renta causado	309,95
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	280,04
(-)Crédito tributario año anterior	172,27
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(142,36)

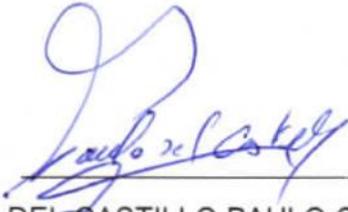
Al 31 de Diciembre 2019 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

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.

7. EVENTOS POSTERIORES - 2019

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 INMOBILIARIA IDELLCAST S.A. al 31 de Diciembre del 2019.



DEL CASTILLO PAULO CESAR

GERENTE GENERAL

C.I: 0912838141