

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía está constituida el 14 de Octubre del 2011 de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la explotación agrícola en todas sus fases, actividades como fomentación, distribución, compra, venta, producción industrialización y comercialización de productos agrícolas en general.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>No.</u>	<u>NORMA</u>	<u>NORMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIO INICIADOS A PARTIR DE:</u>
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros		1 de Enero del 2015

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF² antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

d. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal. La compañía disminuye el riesgo de recuperabilidad con hipotecas de los bienes vendidos.

e. Propiedades, plantas y equipos, neto

La compañía utiliza el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

f. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

g. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

h. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

j. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de inventario y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Bancos	U.S.\$	-	6,331.04

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Anticipo proveedores	U.S.\$	204.26	3,996.90
Otras cuentas por cobrar		368.93	-
Larisa Lotización La Ribera S. A.		1,208,827.75	892,125.23
TOTAL	U.S.\$	<u>1,209,400.94</u>	<u>896,122.13</u>

La cuenta por cobrar Larisa Lotizaciones La Ribera S. A., se originó por las obras de infraestructura que se realiza en los terrenos del sector Batán, que corresponden a seis (6) solares con una área total de 11,352.39 mt².

Industrias Asociadas Indusocia S. A., actúa como intermediaria entre Larisa Lotización La Ribera S. A., que es la promotora del proyecto inmobiliario y las compañías, Industrias Copaninsa S. A. (2 solares), Industrias Socinriasa S. A. (1 solar), Industrias Corintacorp S. A. (1 solar)

Industrias Asociadas Indosocia S. A. entre sus costos de construcción asume también los costos incurridos en la construcción de obras de la compañías Industrias Copaninsa S. A., Industrias Socinriasa S. A., Industrias Corintacorp S. A., estos costos una vez terminada la obra serán transferidos a la compañía antes mencionada.

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

Cuentas por cobrar relacionadas

		<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITOS</u>		
		<u>SALDO</u>	<u>FACTURA Y</u>	<u>COBROS Y</u>	<u>SALDO</u>	
		<u>31/12/2012</u>	<u>PRESTAMOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>31/12/2013</u>	
			<u>OTROS.</u>			
Agricola-Los-Ranchos S. A.	U.S.\$	799.00	-	58,994.85	15,419.50	44,374.35
Agricola Batan S. A.		-	10,000.00	-	-	10,000.00
Nuevo Rancho S. A. Nuransa		2,827.84	-	9,975.88	1,112.06	11,691.66
Ferreira Santos Carla Marisa		1.00	-	-	-	1.00
TOTAL	U.S.\$	<u>3,627.84</u>	<u>10,000.00</u>	<u>68,970.71</u>	<u>16,531.55</u>	<u>66,067.01</u>

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Cuentas por pagar relacionadas

<u>CORTO PLAZO</u>	<u>SALDO AL 31/12/2012</u>	<u>CREDITOS COBROS Y CREDITOS</u>	<u>DEBITOS</u>		<u>SALDO AL 31/12/2013</u>
			<u>PRESTAMOS</u>	<u>OTROS</u>	
Industrias Socinriasa S. A. (a)	U.S.\$ 421,308.50	11,875.71	30,000.00	16.50	439,449.29
Compañía Industrias Copaninsa S. A. (a)	108,100.65	7,439.08	2,750.00	160,772.52	264,184.09
Industrias Corintacorp S. A. (a)	109,998.20	6,823.06	295,000.00	-	398,175.14
Inmobiliaria Rocafuerte C. A.	42.64	170.82	-	183.18	55.00
Castelago S. A.	-	-	-	7,475.41	7,475.41
TOTAL	U.S.\$ 639,449.99	26,308.67	327,750.00	168,447.61	1,109,338.93

(a) Ver nota 5

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a préstamos, facturación y otros.

Se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
<u>Corto plazo:</u>		
Materialcs	-	226.05
TOTAL	-	226.05
<u>Largo plazo:</u>		
Obras en curso	487,402.82	245,808.12
TOTAL	U.S.\$ <u>487,402.82</u>	<u>246,034.17</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuesto corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$ <u>41,404.81</u>	<u>15,660.43</u>

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, plantas y equipos por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Terreno	U.S.\$	- 1,034,429.00	-	1,034,429.00

Según escritura pública del aumento de capital y reforma de estatutos de Industrias Asociadas Indusocia S. A., debidamente inscrita en la municipalidad de la propiedad y mercantil del cantón Samborondón el 3 de Octubre del 2013., Agrícola Los Ranchos transfirió dos terrenos como aporte en especie a la compañía para aumento de capital (ver nota 4 o 5), los terrenos están ubicados en el sector Batán parroquia Satélite La Puntilla del cantón Samborondón.

El terreno uno de dos (1-1) tiene las siguientes medidas:

Por el norte 46,16m

Por el sur 45,52m

Por el este 38,88m

Por el oeste 51,23m

Lo que da una superficie de 1,988.58 m² valorado en U.S \$ 520,166.00.

El terreno dos de dos (1-2) tiene las siguientes medidas.

Por el norte 35,82m

Por el sur 39,75m

Por el este 50,36m

Por el oeste 67,09m

Lo que da una superficie de 1,965.65 m² valorado en U.S \$ 514,263.00.

El valor de los dos (2) terrenos suman U.S \$ 1,034,429.00 que queda registrado como aporte para futuras capitalizaciones.

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados financieros, continuación

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Proveedores locales	U.S.\$	184,391.320	162,653.47
Sobregiro bancario		48.57	-
Otras cuentas por pagar		-	2,788.33
Talum S. A.		151,852.52	-
TOTAL	U.S.\$	<u>336,292.71</u>	<u>165,441.80</u>

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2012	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/2013
Retención en la fuente del impuesto a la renta	U.S.\$	1,530.07	3,952.26	2,562.88	140.69
Retenciones en la fuente del IVA		2,841.27	4,630.01	1,929.74	141.00
TOTAL	U.S.\$	<u>4,371.34</u>	<u>8,582.27</u>	<u>4,492.62</u>	<u>281.69</u>

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. PASIVOS DIFERIDOS

El saldo de las cuentas de pasivos diferidos al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Anticipos de clientes	U.S.\$	<u>357,712.48</u>	<u>357,712.48</u>

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Agricola Los Ranchos S.A	799	99.88	1.00	799.00
Ferreira Santos Carla Marisa	1	0.12	1.00	1.00
TOTAL	<u>800</u>	<u>100</u>		<u>800.00</u>

La compañía Agrícola Los Ranchos S.A. es de nacionalidad ecuatoriana, la accionista Carla Freire es de nacionalidad portuguesa.

REGISTRO OFICIAL No. 389 DEL 1 DE NOVIEMBRE DEL 2006

Decreta: Concédase la autorización para que el Superintendente de Compañías pueda señalar como capitales mínimos de las compañías anónimas y de economía mixta, la suma de U.S.\$ 10,000.00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América); de las de responsabilidad limitada, la suma de U.S.\$ 5,000.00 (cinco mil dólares de los Estados Unidos de América); y, de las sucursales de compañías extranjeras que están sujetas a su control, la suma de U.S.\$ 30,000.00 (treinta mil dólares de los Estados Unidos de América).

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Resultado antes de impuestos a las ganancias	U.S.\$	-150.23	-
Más:			
Gastos no deducibles locales		-	-
Base imponible		-	-
Porcentaje impuesto a la renta		22%	23%
Impuesto a la renta causado		-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal Corriente		1,022.37	-
Impuesto a la renta mínimo causado		-	-
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		1,022.37	-
Impuesto a la renta por pagar (notas 2 y 11)	U.S.\$	-	-

Los registros contables de INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto hasta el ejercicio del año 2013. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración.

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha del informe de los auditores externos el 2 de Junio del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2013.

17. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

18. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.