

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 10 de Diciembre 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. POLÍTICAS 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 para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros 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, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES.

Para la compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES, los primeros estados financieros bajo NIIF fueron en el año 2012 y el período de transición fue en el año 2011

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación de dichas estimaciones en el futuro se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho período, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del período.

b. Registro contable y moneda de presentación

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

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

d. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal.

e. Propiedades, planta y equipo, 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 las 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 el 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 Administración 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, planta y equipo y de las propiedades de inversión y al cálculo del impuesto a la renta.

j. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de inventario y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y cuando se han transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y que 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.

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 2014, fue de 3.67%

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Bancos	U.S.\$ _____	_____

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Anticipo a proveedores	U.S.\$	323.01	204.26
Otras cuentas por cobrar		2,996.94	368.93
Larisa Lotización La Ribera S. A.		1,117,127.63	1,208,827.75
Talúm S. A.		190,193.06	-
TOTAL	U.S.\$	<u>1,310,640.64</u> ✓	<u>1,209,400.94</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 un 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 Socintriasa S. A. (1 solar), Industrias Corintacorp S. A. (1 solar)

Industrias Asociadas Indusocia 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 Socintriasa S. A., Industrias Corintacorp S. A., estos costos, una vez terminada la obra, serán transferidos a las compañías antes mencionada. ✓

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
			<u>FACTURA Y</u> <u>PRÉSTAMOS</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y</u> <u>CRÉDITOS</u>	
Agrícola los Ranchos S. A.	U.S.\$	44,374.35	35,696.91	-	19.33	80,051.93
Agrícola Botán S. A.		10,000.00	-	-	-	10,000.00
Nuevo Rancho S. A. Nuransa		11,691.66	10,412.62	-	1,108.13	20,996.15
Ferreira Santos Carla Marisa		1.00	-	-	-	1.00
Industria Socintriassa S. A.		-	13,000.00	-	-	13,000.00
TOTAL	U.S.\$	66,067.01	59,109.53	-	1,127.46	124,049.08

<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>CORTO PLAZO</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>
			<u>COBROS Y</u> <u>CRÉDITOS</u>	<u>PRÉSTAMOS</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIA</u>	
Industrias Socintriassa S. A. (a)	U.S.\$	439,449.29	5,884.52	-	6,000.00	439,564.77
Industrias Copaninsa S. A. (a)		264,184.09	6,633.17	1,400.00	12,950.00	271,900.92
Industrias Corintacorp S. A. (a)		398,175.14	8,679.52	-	-	389,495.62
Inmobiliaria Rocafuerte C. A. IRCA		55.00	115.83	124.88	-	64.05
Castelago S. A.		7,475.41	-	340.00	-	7,815.41
TOTAL	U.S.\$	1,109,338.93	21,313.04	1,864.88	18,950.00	1,108,840.77

(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. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuesto corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2014</u>	31 DICIEMBRE <u>2013</u>
Crédito tributario del impuesto al valor agregado	U.S.\$	<u>53,290.80</u>	<u>41,404.81</u>

8. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2014</u>	31 DICIEMBRE <u>2013</u>
Obras en curso	U.S.\$	<u>604,286.32</u>	<u>487,402.82</u>

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIA</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</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 el Registro 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 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Proveedores locales	U.S.\$	138,739.68 ✓	184,440.19
Otras cuentas por pagar		1,100.00 ✓	-
Talúm S. A.		-	151,852.52
Proyectos Inmobiliarios BATÁN S. A.		48,546.21 ✓	-
HUINDAR S.A.		83.35 ✓	-
TOTAL	U.S.\$	188,469.24 ✓	336,292.71

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2013	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2014
Retención en la fuente del impuesto a la renta	U.S.\$	140.69	549.08	434.19	25.80
Retenciones en la fuente del IVA		141.00	207.48	66.48	-
TOTAL	U.S.\$	281.69	756.56	500.67	25.80 ✓

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 2014 y 2013, es el siguiente:

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Anticipos de clientes	U.S.\$ <u>794,281.26</u>	<u>357,712.48</u>

La cuenta anticipos de clientes está conformada por las siguientes subcuentas:

- Leon Bjarner solar 1-1 Urb. RB U.S.\$ 399,733.53
- Christian Bjarnes solar 1-2 Urb. RB U.S.\$ 394,547.73

Los valores son por solares que se venderán a León y Christian Bjarner, también se incluyen notas de crédito a favor de León y Christian Bjarner emitidos por Ecuagas, porque mantienen un convenio privado entre ambas partes.

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Agrícola Los Ranchos S. A	1,035,228.00	99.99	1.00	1,035,228.00
Ferreira Santos Carla Marisa	1.00	0.01	1.00	1.00
TOTAL	<u>1,035,229.00</u>	<u>100</u>		<u>1,035,229.00</u>

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

CAPITAL AUTORIZADO

Mediante la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. SC-INC-DNASD-SAS-14-0002292 del 10 de Abril del 2014, resolvió aprobar, el aumento de capital autorizado en U.S.\$ 1,035,229.00. ✓

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Agrícola 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 Ferreira Santos es de nacionalidad portuguesa.

REGISTO 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>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	U.S.\$ -	-150.23
Más:		
Gastos no deducibles locales	-	-
Base Imponible	-	-
Porcentaje de impuesto a la renta	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	8,422.36	1,022.37
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>		
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)	8,422.36	1,022.37
Menos:		
Anticipo pagado	<u>-8,422.36</u>	-
Total	U.S.\$ -	-

Los registros contables de INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2014. 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 2014, y la fecha del informe de los auditores externos el 27 de abril del 2015, 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. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

INDUSTRIAS ASOCIADAS INDUSOCIA S. A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2014

17. PROPIEDAD INTELECTUAL

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

18. INFORME TRIBUTARIO

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



LEOPOLDO GUACHO REMACHE
CONTADOR GENERAL