

INDUSTRIAS ASOCIADOS INDUSOCIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. **OPERACIONES**

La compañía fué 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. **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 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 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 en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del periodo.

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.

c. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

INDUSTRIAS ASOCIADOS INDUSOCIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

d. **Cuentas por cobrar**

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

e. **Propiedad, 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 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

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, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

INDUSTRIAS ASOCIADOS INDUSOCIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

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 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 entidad.

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.

k. Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre de 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 “Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición”, efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018.
- NIIF 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes”, efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017.

3. INDICADORES ECONOMICOS

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 2016, fue de 1.12%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Bancos	U.S.\$	<u>314,74</u>	<u>17,94</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>314,74</u>	<u>17,94</u>

INDUSTRIAS ASOCIADOS INDUSOCIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Anticipo a Proveedores	U.S.\$	-	118,75
Talum S.A.		<u>163.080,95</u>	<u>167.435,13</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>163.080,95</u>	<u>167.553,88</u>

6. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>		SALDO 31/12/2015	DEBITOS		DEBITOS	SALDO 31/12/2016
			FACTURAS Y PRESTAMOS	RECLASIFICACION Y OTROS	COBROS Y CREDITOS	
Agricola Los Ranchos S.A.	U.S.\$	23.969,52	-	-	-	23.969,52
Agricola Batan S.A.		10.000,00	-	-	-	10.000,00
Nuevo Rancho S.A. Nuransa		19.121,51	52,67	-	-	19.174,18
Ferreira Santos Carla Marisa		1,00	-	-	1,00	-
Larisa Lotizacion La Ribera S.A.		122.075,50	-	-	-	122.075,50
Industrias Corintacorp S.A.		65.288,28	-	-	-	65.288,28
Compañía de Industrias Copaninsa S.A.		96.807,96	-	-	-	96.807,96
Industria Socintriasa S.A.		83.355,08	-	-	-	83.355,08
TOTAL	U.S.\$	<u>420.618,85</u>	<u>52,67</u>	-	<u>1,00</u>	<u>420.670,52</u>

<u>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</u>		SALDO 31/12/2015	DEBITOS	CREDITOS		SALDO 31/12/2016
			COBROS Y CREDITOS	PRESTAMOS/ FACTURA	TRANSFE- RENCIA	
Inmobiliaria Rocafuerte C.A. Irca	U.S.\$	118,79	52,67	-	-	171,46
Compañía de Industrias Copaninsa S.A.		-	-	1.000,00	-	1.000,00
Castelago S.A.		10.438,37	-	-	-	10.438,37
TOTAL	U.S.\$	<u>10.557,16</u>	<u>52,67</u>	<u>1.000,00</u>	-	<u>11.609,83</u>

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 ASOCIADOS INDUSOCIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Credito tributario retenciones en la fuente a favor	U.S.\$	236,11	5.604,63
TOTAL	U.S.\$	236,11	5.604,63

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Proveedores locales		118.675,44	124.433,55
Otras Cuentas por pagar		3.019,03	1.100,00
Proyectos Inmobiliarios Batan S.A.	U.S.\$	48.997,49	48.546,21
TOTAL	U.S.\$	170.691,96	174.079,76

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		SALDO 31/12/2015	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 31/12/2016
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	U.S.\$	23.83	23.83	-	-
TOTAL	U.S.\$	23.83	23.83	-	-

INDUSTRIAS ASOCIADOS INDUSOCIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

10. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION – U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Agrícola Los Ranchos S.A.	1035228	99.99	1.00	1,035,228.00
Ferreira Santos Carla Marisa	1	0.01	1.00	1.00
TOTAL	<u>1035229</u>	<u>100.00</u>		<u>1,035,229.00</u>

La accionista Ferreira Santos Carla Marisa es de nacionalidad portuguesa y la accionista Agrícola Los Ranchos S. A. es de nacionalidad ecuatoriana.

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.

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 ASOCIADOS INDUSOCIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

11. PASIVO CONTINGENTE

- N/A Debido a que la Cía. No tiene ingresos.

12. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

No cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2016.

13. 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 Compañía.



**LEOPOLDO GUACHO R.
CONTADOR**