

**IRISCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Valores expresados en Dólares Americanos)

**Notas de carácter general**

**1. Información general**

IRISCORP S.A., es una empresa dedicada a la venta al por mayor de fruta, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituida en forma de sociedad anónima el veintisiete de febrero del dos mil tres en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. SC-IJ-DJC-G-100007253, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con un solo establecimiento ubicado en la calle 9 de Octubre y General Córdova.

**2. Bases de presentación de los Estados Financieros**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2015.

**3. Políticas Contables**

**Base de medición**

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

#### 4. Variaciones contables significativas

	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION	%	Ref.
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo o equivalente de efectivo	5,629.98	1,216.38	4,403.60	362%	
Cuentas por cobrar clientes	57,661.41	-	57,661.41	100%	
Cuentas por cobrar relacionados	8,828.15	-	8,828.15	100%	
Inventarios	937.06	34,956.18	(34,018.22)	-97%	
Servicios y otros pagos anticipados	230,373.81	-	230,373.81	100%	
IVA pagado en compras	15,573.75	-	15,573.75	100%	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>318,995.06</b>	<b>36,172.56</b>	<b>282,822.50</b>	<b>782%</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>					
Terrano	1,621.57	1,621.57	-	0%	
Bienes Inmuebles	52,430.67	52,430.67	-	0%	
-(Depreciación acumulada)	(8,854.90)	(4,254.77)	(2,621.53)	62%	
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>47,195.94</b>	<b>48,817.47</b>	<b>(2,621.53)</b>	<b>-5%</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>366,191.00</b>	<b>85,990.03</b>	<b>280,200.97</b>	<b>326%</b>	(a)
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas por pagar	53,757.67	18,619.70	34,137.97	174%	
Obligaciones con Instituciones financieras	-	4,223.01	(4,223.01)	-100%	
Retención en fuente	8,629.15	-	8,629.15	100%	
Retención de IVA	15,542.62	-	15,542.62	100%	
Sei por Pagar	-	-	-	0%	
Impuesto a la renta por pagar	27,789.37	918.13	26,871.24	2927%	
Décimo tercer sueldo	278.87	-	278.87	100%	
Décimo cuarto sueldo	339.75	-	339.75	100%	
Vacaciones	951.94	-	951.94	100%	
Liquidaciones por pagar	-	-	-	0%	
Sueldos por Pagar	4,338.30	-	4,338.30	100%	
Aporte Patronal 11.15%	2,619.52	365.50	2,254.02	617%	
Iece - Secap 1%	227.74	-	227.74	100%	
Fondo de Reserva	6.72	-	6.72	100%	
Participación a trabajadores por pagar	5,270.08	306.27	4,963.88	3621%	
Préstamo Ma. Teresa Arnedo W 1-10	19,000.00	-	19,000.00	100%	
Deudores Varios	26,521.62	-	26,521.62	100%	
Otras Cuentas por Pagar	4,250.15	4,250.15	-	0%	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>189,523.50</b>	<b>28,682.71</b>	<b>139,840.79</b>	<b>471%</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Obligaciones con instituciones financieras	-	5,266.65	(5,266.65)	-100%	
Anticipos de Clientes	135,237.00	-	135,237.00	100%	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>135,237.00</b>	<b>5,266.65</b>	<b>129,970.35</b>	<b>2468%</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>324,760.50</b>	<b>34,949.36</b>	<b>289,811.14</b>	<b>772%</b>	(b)
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital suscrito	10,000.00	800.00	9,200.00	1150%	
Aporte P/futuras Capitalizaciones Carolina	54,902.88	54,057.24	850.64	2%	
Pérdidas acumuladas	(4,227.84)	(4,227.84)	-	0%	
Resultado acumuladas	416.27	416.27	-	0%	
Utilidad neta	339.19	-	339.19	100%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>61,430.50</b>	<b>51,040.67</b>	<b>10,389.83</b>	<b>20%</b>	(c)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>386,191.00</b>	<b>85,990.03</b>	<b>280,200.97</b>	<b>326%</b>	

**(a) Activos:**

En el Grupo de Activos se observa un incremento total de US \$ 282,822.50 representado por el 326%. Dicho incremento se ve influenciado por la variación en Servicios y otros pagos anticipados por US \$ 230,373.81

Código cuenta	Cuenta	Saldo
1.1.0.4	Servicios y otros pagos anticipados	\$ 230,373.81

En relación a las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

**(b) Pasivos:**

En el Grupo de Pasivos se observa un aumento de US \$ 269.811,14, representado por el 772%. La variación obedece principalmente al incremento de las cuentas por pagar de US \$ 34,137.97 (174%), dicho motivo obedece a la modificación de políticas de pago, incrementando su plazo de 30 a 60 días.

La cuenta impuesto a la renta por pagar también posee un incremento de US \$ 26,871.24 (2927%) lo cual resulta por el aumento de las ventas del 91%

	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION	%
Ingresos	\$ 1,488,095.50	\$ 780,567.59	\$ 707,527.91	91%

(c) **Patrimonio Neto:**

En el Grupo de Patrimonio Neto se observa un incremento de US \$ 10,389,83 representado por el 20%. La variación obedece principalmente al aumento de capital de US \$ 9,200.00 (1150%) y al resultado obtenido en el ejercicio fiscal 2015 por US \$ 339.19.

	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION	%
Capital suscrito	\$ 10,000.00	\$ 800.00	\$ 9,200.00	1150%

	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION	%
Utilidad neta	\$ 339.19	\$ 0.00	\$ 339.19	100%

  
CPA GUILLERMO LOGROÑO  
RUC 0601287105001  
CONTADOR