

IRIDA CONNECTION IRIDA&TRADE CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

IRIDA CONNECTION IRIDA&TRADE CIA. LTDA., es una Compañía ecuatoriana constituida el 24 de marzo de 2017 ante la Dra. Paola Delgado Loor (Notaria Segunda del Cantón Quito), que según Escritura Pública se establece como domicilio principal la provincia de Pichincha, ciudad Quito, Parroquia Tumbaco, Pasaje Salazar S/N y Guayaquil.

Su **objeto social** será la venta, comercialización, importación, exportación, comisionista, intermediación y distribución al por mayor y menor de flores y plantas / Intermediación del comercio en productos diversos.

La Compañía amparada bajo las Disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y ante el Servicio de Rentas Internas con RUC No.: 1792752426001; durará cincuenta años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El capital pagado de la compañía para su creación por parte de los socios fue de USD \$ 800.00.

2. RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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 diseñadas en función de las NIIF,s vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenten en los Estados Financieros.

2.1. Base de presentación

Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador desde marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios, depósitos a plazo, inversiones y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

El interés devengado sobre dichas inversiones se registra en el Estado de Resultados en cada cierre financiero.

2.3. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro. El costo incluye desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, los desembolsos posteriores solo son capitalizados cuando es probable obtener beneficios económicos futuros asociados a la inversión.

La depreciación es calculada aplicando el método de porcentaje legal, basada en la vida útil estimada; las estimaciones de vida útil son revisadas y ajustadas si fuese necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros.

A continuación, se presenta la vida útil estimada de propiedad, planta y equipo:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (años)</u>
Muebles y enseres, Equipos de Oficina	10
Equipo de Computación	3

2.4. Beneficios a empleados

Participación Trabajadores: Según lo establece la legislación ecuatoriana, de la utilidad obtenida antes de la conciliación tributaria, separaremos un porcentaje equivalente al 15% previsto como beneficio a los empleados.

Décimo tercero y cuarto sueldo: Como lo establece la ley, la compañía paga hasta el 15 de agosto de cada año el valor correspondiente a la décima cuarta remuneración acumulada y hasta el 24 de diciembre la décima tercera remuneración acumulada.

Desahucio: para aquel empleado que termine la relación laboral ya sea por renuncia voluntaria o solicitado por la compañía, se procederá a calcular y pagar un valor equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de trabajo en la misma empresa o empleador.

2.5. Reservas

Según los estatutos de constitución y acorde lo establece la Superintendencia de Compañías, la empresa está en la obligación de separar una provisión equivalente al 5% de la Utilidad del Ejercicio (restada 15% Participación de Trabajadores y 25%

Impuesto a la Renta), que se constituirá en una Reserva Legal que se ira acumulando hasta alcanzar el 50% del capital suscrito.

La Reserva Legal no está libre para repartición de dividendos, pero puede ser utilizada para solventar futuras perdidas.

2.6. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce las ventas como ingreso cuando se presta el servicio y se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios del servicio. Los ingresos, gastos y costos son registrados en la base del método de devengado.

2.7. Arrendamientos

Arrendataria: Los arrendamientos operativos se cargan a resultados, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

3. FONDOS DISPONIBLES

La composición la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo es la siguiente:

	Detalle	Total	<u>2018</u>
CAJA		200,00	203.950,32
Caja Chica Oficina	<u>200,00</u>		
BANCOS		203.750,32	
Produbanco Cta. Cte.	231.414,42		
(-) Cheques girados y no cobrados	<u>-29.170,90</u>		
Produbanco Cta. Aho.	1.506,80		
	Detalle	Total	<u>2017</u>
CAJA		200,00	250.030,81
Caja Chica Oficina	<u>200,00</u>		
BANCOS		249.830,81	
Produbanco	274.590,10		
(-) Cheques girados y no cobrados	<u>-24.759,29</u>		

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES/LOCALES

El importe de la cuenta CLIENTES por concepto de la actividad comercial de comisionista con corte al 31/12/2018 es de:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes Comerciales Corrientes	15.682,01	38.647,92

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al cierre del ejercicio, la cuenta Anticipos consta únicamente de:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo a Proveedores	1.701,25	0,00

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, el detalle de esta cuenta queda de la siguiente manera:

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo Histórico Muebles y Enseres.	230,00	230,00
Costo Histórico Equipo de Computación	3.953,35	3.953,35
(+) Adiciones	1.104,00	
Depreciación Acumulada	(1.871,26)	(670,33)
Total, Propiedad, Planta y Equipo	3.416,09	3.513,02

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre, el importe de esta cuenta se conforma de:

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	135.472,85	135.154,58
Proveedores del Exterior	0,00	154.614,31
Otras Cuentas por Pagar Accionistas	87.027,33	
Total Cuentas y Documentos por Pagar	222.500,18	289.768,89

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía presenta al cierre del periodo contable, el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tarjeta Visa Produbanco (consumos corrientes)	1.524,56	0,00

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El detalle de la composición de otros impuestos:

Otros Impuestos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	335,23	0,00
Retenciones en la Fuente IR	381,93	0,00
Total otros Impuestos	717,16	0,00

Impuesto a la Renta:

Utilidad del Ejercicio	9.702,14
(-) Participación Trabajadores 15%	1.455,32
(=) Utilidad después de Participación Trabajadores	8.246,82
(-) Amortización 25% Perdidas años anteriores	2.425,54 **
(=) Utilidad después de Amortización PAA	5.821,28
22% Tarifa Impuesto a la Renta por Pagar	1.280,68***

** Según lo establece el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa esta en la facultad de deducirse hasta un equivalente al 25% de la utilidad gravada obtenida en el ejercicio que se declara, de las perdidas ocurridas de 5 ejercicios impositivos anteriores.

En este, caso la empresa fue creada en el año 2017, ejercicio fiscal en el que se declaró una pérdida de USD\$ 16.477,14.

*** La reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018 tenemos en este caso del 22%.

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios Corrientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Decimos tercer y cuarto sueldo	1.825,77	
Obligaciones con el IESS	1.919,83	
15% Participación Trabajadores	1.455,32	
Total Beneficios a Empleados	3.281,09	0,00

11. INGRESOS DIFERIDOS

Por concepto de Ingresos diferidos al 31 de diciembre, tenemos el siguiente detalle:

Anticipos de Clientes

Cliente	Valor
Fregat Lochin	6.818,26
Ognev Vitality Evgenievich	2.242,63
Florina	1.470,78
Samvel Surenovich Ayrapetyan	105,50
Total Anticipos Clientes	10.6378,17

12. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

La composición del capital de la compañía está se mantiene como el cierre presentado al 2017:

SOCIAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE	NUMERO DE PARTICIPACIONES
Elena Pavlovna Yakovleva	720,00	90%	720
Elena Jaramillo Yakovleva	80,00	10%	80
TOTAL	800,00	100%	800

13. RESERVA LEGAL

Según lo establecen la Ley de Compañías y los Estatutos de Constitución de la empresa se procede a separar en este ejercicio económico un equivalente al 5% de Reserva, que se ira acumulando hasta llegar al 50% de Capital Suscrito Pagado; al 31 de diciembre tenemos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	227,03	0,00

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre se presenta lo siguiente:

Pérdidas Acumuladas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdidas Acumuladas 2017	16.477,14	0,00
(-) Amortización 20%	2.425,54	0,00
Total perdidas Acumuladas Años Anteriores	14.051,61	0,00

Resultados del Ejercicio	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Perdida del Ejercicio	0,00	16.477,14
Utilidad Liquida del Ejercicio	4.313,57	0,00
Total Resultado del Ejercicio	4.313,57	16.477,14

15. INGRESOS OPERACIONALES

Según los registros contables al finalizar el periodo, la compañía ha facturado por concepto de comisionista/intermediario entre la finca de flores y el cliente en el exterior, según el siguiente detalle:

Facturado	220.7085,28
Costo Transferencia Clientes	4.097,77
(-) Descuento en Ventas	6.963,53
Descuento en Compras	5.288,82
Total Ingresos Operacionales	223.131,34

16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre presenta la siguiente información:

Intereses ganados en Inst. Financieras	6,81
Otros Ingresos No operacionales	3.930,56
Total Resultado del Ejercicio	3.937,37

17. GASTOS

** El monto total de Gastos del 2018 fue de USD\$ 217.366,57; donde el importe más representativo fue el de Sueldos y Salarios con un 41,06% del total; seguido por transporte/flete que representa un 11.07% sobre los gastos; a continuación, se desglosa aquellos que fueron mas relevantes en el periodo terminado:

Descripción	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios+Horas Extras	89.253,85
Beneficios Sociales que no constituyen materia Gravada	20.564,94**
Aporte al IESS Patronal	11.137,76
Fondos de Reserva	3.559,76
Transporte/Flete	24,070,59
Arriendo Oficina	22.348,72
IVA que se carga al gasto	6.917,74
Servicios Básicos	5.178,26
Costos Bancarios	4.351,96

** En beneficios Sociales que no constituyen materia gravada, tenemos la sumatoria de décimo tercer y cuarto sueldo + Vacaciones +Alimentación (lunch empleados) + Bonificación Voluntaria + Movilización Empleadas + Otros Ingresos Empelados.

18. CASOS JUDICIALES

En el ejercicio 2018, en el mes de mayo una ex empleada de mando a la compañía por el delito: Pago de haberes laborales, exigiendo una indemnización de USD\$ 2.305,15; alegando despido intempestivo según costa en el No. De Causa 17371-2018-01798; demanda que fue negada en la Unidad Judicial de Trabajo.

A raíz de ello, la compañía procede a solicitar al Ministerio de Trabajo Visto Bueno por abandono del puesto de trabajo por parte de la ex empleada; mismo que fue concedido según No. 267939-2018-CRM.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

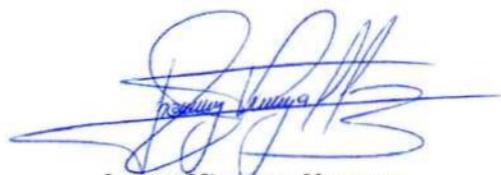
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía

podieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Suscribe el presente informe con las Notas a los Estados Financieros de la empresa IRIDA CONNECTION IRIDA&TRADE CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2018.



Elena Pavlovna Yakovleva
Gerente General
IRIDA CONNECTION IRIDA & TRADE CIA. LTDA.



Jonny Vinueza Herrera
Contador General
Reg. # 17-0542