

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1.- INFORMACION GENERAL.-**

La compañía REPTILE GROUP ECUADOR S.A. es una sociedad anónima constituida el 06 de Mayo del 2004, dentro de su objeto social su actividad principal es la venta de prendas de vestir y accesorios, con RUC 1792072662001 Expediente # 157331 con Registro mercantil # 463, funciona en el cantón Quito el domicilio de su sede principal está ubicada en la Avenida República Número N6-114 Intersección Avenida Amazonas Edificio Mall El Jardín Oficina 176-177 frente al Parque La Carolina, en la ciudad de Quito.

**2.- MONEDA FUNCIONAL.-**

Los Estados Financieros están elaborados en la unidad monetaria DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América

**3.- BASES DE ELABORACION.-**

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico

**4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-**

Los Estados Financieros se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**5.- POLITICAS CONTABLES.-**

**Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de bienes se reconoce cuando se cumple con la entrega del servicio a nuestros clientes.

**Impuesto a las Ganancias.**

El gasto por Impuesto a las Ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, El Impuesto Corriente por Pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación está prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

#### **Propiedad, Planta y Equipos.**

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada aplicando el método lineal.

#### **Inventarios.**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método PROMEDIO.

#### **Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.**

Las ventas se realizaran en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplicaran más allá de las condiciones de créditos normales.

#### **Cuentas Comerciales por Pagar.**

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés.

### **6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-**

**6.1.- Estado de Situación Financiera.-** El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

<b>ACTIVO</b>	
<b>Activo Corriente</b>	
Caja Bancos	138,328.21
Ctas por Cobrar no relacionadas	54,064.92
Otras Ctas por cobrar no relacionadas	20,708.57
Crédito Tributario IVA	13,770.75
Crédito Tributario Renta	13,911.40
Inventario de producto terminado	272,459.61
Mercaderías en tránsito	83,247.23
Otros activos corrientes	22,976.57
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>619,467.26</b>

<b>Activos no corrientes</b>	
<b>Activo Fijo</b>	
Muebles y Enseres	227,265.73
Maquinaria, equipo e Instalaciones	7,007.43
Equipo de Computación y Software	11,400.79
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo	(114,282.51)
<b>Total Activo no corriente</b>	<b>131,391.44</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>750,858.70</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>Pasivo Corriente</b>	
Cuentas por Pagar no relacionados	446,749.29
Cuentas por Pagar no relacionados del Exterior	83,247.23
Otras ctas y doc. Pagar no relacionadas	95,136.86
Impuesto a la Renta por Pagar	5,797.45
Participación trabajadores por pagar	3,424.29
Provisiones	8,487.74
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>642,842.86</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>642,842.86</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital social	800.00
Aportes para futura capitalización	
Reserva Legal	400.00
Utilidades no distribuidas Ejercicio Anterior	93,208.96
Utilidad del Ejercicio	13,606.88
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>108,015.84</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>750,858.70</b>

6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.- El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

VENTAS GRAVADAS 12%	950,818.56
VENTAS GRAVADAS 0%	-
OTRAS RENTAS GRAVADAS	2,666.34
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>953,484.90</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>368,976.91</b>

INVENTARIO INICIAL	262,371.73	
(+) COMPRAS LOCALES	213,817.59	
(+) IMPORTACION	165,247.20	
(-) INVENTARIO FINAL	272,459.61	

**UTILIDAD BRUTA EN VENTA** 584,507.99

**GASTOS OPERACIONALES:** 561,679.37

**GASTOS ADMINISTRATIVOS** 227,635.34

Sueldos y Salarios	160,693.98
Beneficios Sociales	31,973.40
Aportes patronal	29,916.63
Impuestos, contribuciones y otros	5,051.33

**GASTOS DE VENTA** 311,139.92

Honorarios Profesionales	18,334.00
Arrendamiento de Inmuebles	167,650.58
Mantenimiento y Reparaciones	3,152.21
Promoción y Publicidad	2,120.40
Suministros y Materiales	5,126.23
Transporte	8.00
Comisiones	37,274.95
Gastos de Viaje	4,907.70
Depreciación no acelerada de Activos Fijos	27,443.71
Servicios Públicos	16,308.23
Pagos por otros servicios	21,866.21
Pagos de otros bienes	6,947.70

**GASTOS FINANCIEROS** 22,904.11

Intereses	22,904.11
-----------	-----------

**UTILIDAD DEL EJERCICIO** 22,828.62

15% PARTICIPACION TRABAJADORES 3,424.29

**UTILIDAD DESPUES DE PAR TRABAJADORES** 19,404.33

GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES 6,947.70

IMPUESTO CAUSADO 22% 5,797.45

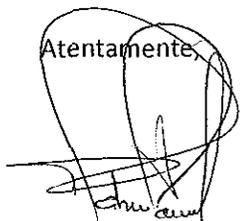
**UTILIDAD NETA** 13,606.88

**6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.-** El Estado del Flujo de efectivo está conformado por la suma de los flujos de las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento más el valor del equivalente de efectivo que se mantenía a inicios del periodo del año 2014.

**6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.-** El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, la Reserva Legal, las Utilidades no distribuidas de años anteriores, y la Utilidad del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 1 de abril del 2015.

Atentamente,



**Sr. Fabián Campos Aguirre**

**C.C. # 170994625-3**

**GERENTE GENERAL**