

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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 realizaron 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:

#### **ACTIVO**

##### **Activo Corriente**

Caja Bancos	30,104.49
Ctas por Cobrar no relacionadas	63,767.07
Otras Ctas por cobrar relacionadas	21,947.85
Otras Ctas por cobrar no relacionadas	10,921.00
Crédito Tributario IVA	8,090.91
Crédito Tributario Renta	6,371.79
Inventario de producto terminado	141,854.31
Otros activos corrientes	25,519.93
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>308,577.35</b>

**Activos no corrientes****Activo Fijo**

Muebles y Enseres	227,265.73
Maquinaria, equipo e Instalaciones	8,144.58
Equipo de Computación y Software	13,306.84
(-) Deprec. Acumu de Activo Fijo	(187,933.04)
<b>Total Activo no corriente</b>	<b>60,784.11</b>

**TOTAL ACTIVO** **369,361.46**

**PASIVO****Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar no relacionados	93,581.56
Cuentas por Pagar no relacionados del Exterior	18,272.38
Otras ctas y doc. Pagar no relacionadas	204,199.37
Participación trabajadores por pagar	5,154.00
Provisiones	20,826.06
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>342,033.37</b>

**TOTAL PASIVO** **342,033.37**

**PATRIMONIO**

Capital social	800.00
Aportes para futura capitalización	200,000.00
Reserva Legal	400.00
Utilidades no distribuidas Ejercicio Anterior	5,877.87
Perdida del Ejercicio anteriores	(216,307.34)
Utilidad del presente Ejercicio	36,557.56
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>27,328.09</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****369,361.46**

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

VENTAS GRAVADAS 12%		<u>307,903.78</u>
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>307,903.78</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>		81,645.57
INVENTARIO INICIAL	223,499.88	
(-) INVENTARIO FINAL	<u>141,854.31</u>	
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTA</b>		<u>226,258.21</u>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES:</u></b>		191,898.16
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	90,592.31	
Sueldos y Salarios	58,521.50	
Beneficios Sociales	15,659.08	
Aportes patronal	14,975.46	
Impuestos, contribuciones y otros	<u>1,436.27</u>	
<b>GASTOS DE VENTA</b>	101,305.85	
Honorarios Profesionales	6,488.85	
Arrendamiento de Inmuebles	36,717.09	
Mantenimiento y Reparaciones	5,991.89	
Promoción y Publicidad	169.00	
Suministros y Materiales	2,878.65	

Comisiones	12,017.33
Depreciación no acelerada de Activos Fijos	24,517.07
Servicios Públicos	4,482.12
Pagos por otros	<u>8,043.85</u>

**UTILIDAD DEL  
EJERCICIO**

34,360.05

**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 2017.

**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 o pérdida del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 22 de Marzo del 2018.

Atentamente,



**Fabian Campos Aguirre**  
**Gerente General**  
**Reptile Group Ecuador S.A.**