

REPRESENTACIONES REAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A l 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2014,

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

REPRESENTACIONES REAL CIA. LTDA. REALPONTIPolíticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 15

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013- 2014

REPRESENTACIONES REAL CIA.LTDA.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1	ACTIVO		400,00	231.452,45
1.1	ACTIVO CORRIENTE		400,00	231.452,45
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11	400,00	402,59
1.1.01.01	CAJA GENERAL		400,00	-
1.1.01.01.01	Caja General		400,00	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES CTA. CTE.		-	402,59
1.1.01.03.01	Banco Pichincha		-	402,59
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	12	-	136.816,39
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	136.816,39
1.1.03.01.01	SCCI Grupo ZAP-Varios		-	138.020,56
	(-) Provisión cuentas incobrables		-	(1.204,17)
1.1.05	INVENTARIOS	13	-	51.040,48
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS		-	51.040,48
1.1.05.09.01	Bodega Central		-	51.040,48
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	-	43.192,99
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		-	38.273,59
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras		-	7.961,08
1.1.07.01.02	Crédito Tributario 12% Servicios		-	9.651,02
0	Crédito Tributario IVApor Retenciones		-	20.661,49
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		-	4.919,40
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		-	4.919,40
2	PASIVO		-	(218.909,61)
2.1	PASIVO CORRIENTE		-	(217.427,75)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	-	(162.569,28)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales		-	(162.569,28)
2.1.04	PROVISIONES	16	-	(342,79)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		-	(342,79)
0	Desahucio		-	(342,79)
2.1.05	OBLIGACIONES	17	-	(54.515,68)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-	(37.376,87)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		-	(1.608,50)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar		-	(31.402,53)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar		-	(4.365,84)
2.1.05.03	CON EL IESE		-	(1.159,44)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESE por Pagar		-	(1.089,41)
2.1.05.03.05	Préstamos IESE por Pagar		-	(70,03)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		-	(15.979,37)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar		-	(9.507,33)
0	Decimo Tercer Sueldo		-	(402,81)
0	Decimo Cuarto Sueldo		-	(1.535,72)
0	Vacaciones		-	(1.722,26)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		-	(2.811,26)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		-	(1.481,86)
2.2.03	PROVISIONES	18	-	(1.481,86)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS		-	(1.481,86)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion		-	(1.481,86)

REPRESENTACIONES REAL CIA. LTDA. REALPONTI

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 15

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014

REPRESENTACIONES REAL CIA.LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2103-2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4	INGRESOS		-	(261.690,37)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	22	-	(15.717,64)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		-	(15.717,64)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		-	(15.717,64)
4.1.01.01.01	Ventas		-	(15.717,64)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	23	-	(245.970,14)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		-	(245.970,14)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		-	(245.970,14)
4.2.01.01.01	Servicios		-	(245.970,14)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion de valores)		-	(2,59)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS		-	(2,59)
4.2.03.01.01	Intereses		-	(2,59)
5	COSTOS Y GASTOS		-	242.948,67
5.1.	COSTOS DE VENTAS	24	-	15.717,64
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES		-	15.717,64
5.1.01.01	COSTO VENTAS QUITO		-	15.717,64
5.1.01.01.01	COSTO DE VENTAS CALZADO		-	15.717,64
5,3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	25	-	146.309,65
5.3.01	REMUNERACIONES		-	145.144,84
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	,	-	123.234,75
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO		-	123.234,75
5.3.01.01.03	Horas Extras UIO		-	-
5.3.01.01.05	Comisiones Pagadas UIO		-	-
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		-	10.120,92
5.3.01.03.01	Aportes Patronal		-	10.120,92
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		-	11.789,17
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo		-	10.350,76
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo		-	-
5.3.01.05.05	Vacaciones		-	-
0	Otros Beneficios Sociales		-	-
0	Desahucio		-	273,56
0	Jubilacion Patronal		-	1.164,85
0	15% participacion laboral		-	-
5.3.21	OTROS GASTOS		-	1.164,81
5.3.21.01	OTROS GASTOS		-	1.164,81
5.3.21.01.01	Cuentas Incobrables		-	1.164,81
5,4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	26	-	80.921,38
5.4.01	REMUNERACIONES		-	386,24
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	,	-	-
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios		-	-
5.4.01.01.03	Horas Extras		-	-
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		-	-
5.4.01.03.01	Aportes Patronal		-	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		-	386,24
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo		-	-
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo		-	-
5.4.01.05.05	Vacaciones		-	-
0	Jubilacion Patronal		-	317,01
0	Desahucio		-	69,23
5.4.01.05.11	15% participacion laboral		-	-

REPRESENTACIONES REAL CIA. LTDA. REALPONTI
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REPRESENTACIONES REAL CIA.LTDA.														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014														
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														-
Aportes para futuras capitalizaciones		-												-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			578,23											578,23
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												11.564,61		11.564,61
Otros cambios (detallar)														-
Participacion trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2014	400,00	-	578,23	-	-	-	-	-	-	-	-	11.564,61	-	12.542,84

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PMÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

REPRESENTACIONES REAL CIA.LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CUENTA	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	139.095,19
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(129.378,87)
Pago de tributos	(10.181,96)
Pago por servicios	-
Pago de intereses	-
Otros pagos de operación	468,23
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	2,59
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Venta de A fijo	-
Venta de Otros Activos	-
Compra de activos fijos	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aportes en Efectivo	-
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2,59
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	400,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	402,59

REPRESENTACIONES REAL CIA.LTDA.
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	18.741,70
Ajustes a la utilidad neta:	9.019,85
Depreciación	-
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	3.028,82
Por beneficios empleados	13.168,12
Por impuestos diferidos	-
Impuesto a la renta	(4.365,83)
Participacion Trabajadores	(2.811,26)
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(232.254,03)
Cuentas por cobrar comerciales	(138.020,56)
Otras cuenta por cobrar	-
Compra Inventarios	(51.040,48)
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	(43.192,99)
Aumento (disminución) en pasivos:	204.495,07
Cuentas por pagar comerciales	163.147,51
Otras cuentas por pagar	-
Anticipos clientes	
Otras pasivos	41.347,56
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	2,59

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad

REPRESENTACIONES REAL CÍA. LTDA. REALPONTI

RUC de la entidad

1792481627001

Domicilio de la entidad

AV. AMAZONAS N36 – 177 Y KOREA

Objeto social

IMPORTACION. EXPORTACIÓN. CONFECCIÓN. DISEÑO, COMERCIALIZACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE TODO TIPO DE PRENDAS DE VESTIR, ARTÍCULOS DE CUERO, ARTÍCULOS TEXTILES, ACCESORIOS Y CALZADO

Forma legal de la entidad

LIMITADA

País de incorporación

Ecuador

Representante Legal

Yoho Enriquez Real

Administradores

Presidente Real Molina Luisa Amércia

Fecha de nombramiento: 2013/09/09

Periodo En Años: 3

Fecha de Registro Mercantil: 2013/11/21

No Registro Mercantil: 16950

Gerente Enriquez Real Yoho

Fecha de nombramiento: 2013/09/09

Periodo En Años: 3

Fecha de Registro Mercantil: 2013/11/21

No Registro Mercantil: 16949

6. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

7. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS.

7.1. Base de Preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES y que servirán de base para siguiente ejercicio.

7.2. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

7.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

7.4. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

7.5. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012. Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

- **Declaración de cumplimiento**

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de conformidad y sin reservas con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

9.1 Operaciones

La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicio de planificación, diseño, investigación y ejecución de mercados, tanto a empresas privadas o públicas, nacionales o internacionales.

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2014, las políticas contables de la compañía establecieron estimaciones que a continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las políticas contables en adquisiciones y deterioro de activos de propiedad, planta y equipo.

9.3 Cuentas y Documentos por Cobrar

Tal como lo indica la Sección 11 de la norma, la mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales y se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Los periodos de crédito que otorga la compañía son de 45 a 60 días y ninguno de sus clientes ha excedido dichos periodos por lo que maneja una cartera muy sana. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, al final de este periodo la compañía no revela ningún indicio de incobrabilidad por lo que no realiza ninguna provisión.

9.4 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. *Sección 17 de la norma.*

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

9.5 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9.6 Inventarios

Tal como lo indica la norma en la Sección 13, los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los mismos que se reconocen acorde al movimiento de la compañía en la prestación del servicio, y basados en su capacidad operativa normal y estos inventarios incluyen los rubros incurridos para entregar el servicio en las ubicaciones y condiciones necesarias, la administración los ha venido considerando atribuibles a los inventarios.

9.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. *Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.*

Los periodos de crédito que mantiene la compañía con sus proveedores es de 30 a 60 días, la compañía evita el pago vencido de sus obligaciones con los mismos.

9.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, la compañía reconoce los impuestos en base a lo que dicta la Sección 29 *Impuesto a las Ganancias.*

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.9 Beneficios a los empleados

La sección 28 de la norma indica los beneficios a empleados que reconocerá la compañía que son:

(a) *Beneficios de corto plazo*

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

(b) *Beneficios a empleados no corrientes*

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

9.10 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Cuando el resultado de un contrato puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y gastos respectivamente, con referencia al estado de terminación de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa. La valoración de los ingresos ordinarios procedentes del contrato estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros.

Las estimaciones necesitan ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres. Por tanto, la cuantía de los ingresos ordinarios del contrato puede aumentar o disminuir de un ejercicio a otro.

9.11 Gastos de Administración y ventas.

Los gastos de Administración y ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación, mantenimiento de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.12 Capital social.

El capital está compuesto por los aportes de los socios por \$400,00, monto con el que se constituyó la compañía.

10. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

10.1. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectarías las operaciones de la compañía y su posición en el mercado.

La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

DETALLE DE CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11	400,00	402,59
1.1.01.01	CAJA GENERAL		400,00	-
1.1.01.01.01	Caja General		400,00	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES CTA. CTE.		-	402,59
1.1.01.03.01	Banco Pichincha		-	402,59

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	12	-	136.816,39
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	136.816,39
1.1.03.01.01	SCCI Grupo ZAP-Varios		-	138.020,56
	(-) Provisión cuentas incobrables		-	(1.204,17)

13. INVENTARIO

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.05	INVENTARIOS	13	-	51.040,48
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS		-	51.040,48
1.1.05.09.01	Bodega Central		-	51.040,48

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	-	43.192,99
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		-	38.273,59
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras		-	7.961,08
1.1.07.01.02	Crédito Tributario 12% Servicios		-	9.651,02
0	Crédito Tributario IVApor Retenciones		-	20.661,49
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		-	4.919,40
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		-	4.919,40

PASIVO

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	-	(162.569,28)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales		-	(162.569,28)

16. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.04	PROVISIONES	16	-	(342,79)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		-	(342,79)
0	Desahucio		-	(342,79)

17. OBLIGACIONES

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.05	OBLIGACIONES	17	-	(54.515,68)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-	(37.376,87)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		-	(1.608,50)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar		-	(31.402,53)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar		-	(4.365,84)
2.1.05.03	CON EL IESS		-	(1.159,44)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar		-	(1.089,41)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar		-	(70,03)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		-	(15.979,37)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar		-	(9.507,33)
0	Decimo Tercer Sueldo		-	(402,81)
0	Decimo Cuarto Sueldo		-	(1.535,72)
0	Vacaciones		-	(1.722,26)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		-	(2.811,26)

18. PASIVOS A LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.2.03	PROVISIONES	18	-	(1.481,86)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS		-	(1.481,86)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion		-	(1.481,86)

PATRIMONIO

19. CAPITAL SUSCRITO

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	19	(400,00)	(400,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(400,00)	(400,00)
3.1.01.01.01	Sra. Luisa América Real Molina		(396,00)	(396,00)
	Sra. Yohio Enríquez Real		(4,00)	(4,00)

20. RESERVA LEGAL

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.2.01	RESERVA LEGAL	20	-	(578,23)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		-	(578,23)
3.2.01.01.01	Reserva Legal		-	(578,23)

21. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	21	-	(11.564,61)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		-	(11.564,61)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio		-	(11.564,61)

INGRESOS

22. INGRESOS OPERACIONES COMERCIO

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	22	-	(15.717,64)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		-	(15.717,64)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		-	(15.717,64)
4.1.01.01.01	Ventas		-	(15.717,64)

23. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	23	-	(245.970,14)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		-	(245.970,14)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		-	(245.970,14)
4.2.01.01.01	Servicios		-	(245.970,14)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion de v	,	-	(2,59)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS		-	(2,59)
4.2.03.01.01	Intereses		-	(2,59)

COSTOS Y GASTOS

24. COSTO DE VENTAS

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.1.	COSTOS DE VENTAS	24	-	15.717,64
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES		-	15.717,64
5.1.01.01	COSTO VENTAS QUITO		-	15.717,64
5.1.01.01.01	COSTO DE VENTAS CALZADO		-	15.717,64

25. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5,3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	25	-	146.309,65
5.3.01	REMUNERACIONES		-	145.144,84
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	,	-	123.234,75
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO		-	123.234,75
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		-	10.120,92
5.3.01.03.01	Aportes Patronal		-	10.120,92

REPRESENTACIONES REAL CIA. LTDA. REALPONTIPolíticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 16 de 15

5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		-	11.789,17
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo		-	10.350,76
0	Desahucio		-	273,56
0	Jubilacion Patronal		-	1.164,85
5.3.21	OTROS GASTOS		-	1.164,81
5.3.21.01	OTROS GASTOS		-	1.164,81
5.3.21.01.01	Cuentas Incobrables		-	1.164,81

26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5,4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	26	-	80.921,38
5.4.01	REMUNERACIONES		-	386,24
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		-	386,24
0	Jubilacion Patronal		-	317,01
0	Desahucio		-	69,23
5.4.03	SERVICIOS		-	80.425,14
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		-	80.425,14
0	Publicidad		-	80.425,14
5.4.13	SUMINISTROS		-	110,00
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		-	110,00
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales		-	110,00

27. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

28. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


GERENTE GENERAL