

ALL TIME SPAI-SONS ECUATORIANA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

Informe Estados Financieros del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 de la Compañía All Time Spai-sons Ecuatoriana Cía. Ltda.

A Los señores Representantes de Compañía All Time Spai-sons Ecuatoriana Cía. Ltda.

Notas explicativas Balance General al 31 de Diciembre del 2014.

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

ALL TIME SPAI-SONS ECUATORIANA CIA. LTDA., fue constituida en Quito, Ecuador el 15 de Agosto del 1996. Su objeto social y actividad principal es la venta al por menor y mayor de productos de perfumería, cosméticos, bajones y artículos de tocador.

Las operaciones de ALL TIME SPAI-SONS ECUATORIANA CIA. LTDA. SE INICIARON EL 15 DE Agosto 1996.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Declaraciones de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

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 definidas en función de las NIIF vigentes aplicadas al período que se presentan.

2.2. Bases de presentación

Los estados financieros ALL TIME SPAI-SONS ECUATORIANA CIA. LTDA comprende los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, los cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Administración de la Compañía

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe a continuación.

- 1. Efectivo y sus Equivalentes.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Incluyen los siguientes rubros:

Nota 1.- **Efectivo y sus Equivalentes**

Caja General Spai-sons	193,71
Bancos	8.823,65
	<u>9.017,36</u>

- 1. Clientes Nacionales.-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.
Son rubros por concepto de cuentas por cobrar a clientes que incluyen los siguientes valores:

Nota 2.- **Clientes**

Clientes Nacionales Spai-sons	29.091,10
Provisión Cuentas Incobrables	-745,88
	<u>28.345,22</u>

- **Clientes Nacionales.-** En las Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales Spai-sons, hay que tomar en cuenta que se encuentra un valor de US\$ 376,74 vencidos a más de noventa días plazo de los siguientes clientes:

✓ Marcela Guzmán	<u>330,87</u>
------------------	---------------

TOTAL US\$ 376,74

Se debería realizar el trámite correspondiente para el cobro de estas deudas.

- **Provisión Cuentas Incobrables.-** Es una provisión del 1% del valor de las Cuentas por Cobrar Clientes.
- 2. Impuestos Anticipados.-** Es el rubro por concepto un anticipo al impuesto a la renta el año 2014 e I.V.A. Crédito tributario por las importaciones realizadas desde Colombia.

- 3. Otras Cuentas Por Cobrar.-** Incluyen los siguientes rubros:

Nota 4.- **Otras Cuentas por Cobrar**

Anticipo Proveedores	7.310,77
Préstamos Sra. Libia López	256,73
	<u>7.567,50</u>

4. **Inventarios Mercadería.-** Los inventarios son bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable. El costo se determina por el método Promedio ponderado.

Las existencias de inventario al 31 de Diciembre del 2014 por un valor de US\$ 26.180,17, hay mercadería por caducarse, por lo cual la Gerencia de la Compañía debería realizar promociones o descuentos, unos seis meses antes, para evitar que se caduque la mercadería.

Cuentas Comerciales por pagar.- Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso diario del negocio, se clasifican como Pasivo Corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos corrientes.

5. **Costos y Gastos Por Pagar.-** Son cuentas por pagar de los siguientes rubros:

Nota 5.- **Costos y Gastos por Pagar**

Honorarios Contables	600,00
	<u>600,00</u>

6. **Otras Cuentas por Pagar.-** Son Obligaciones por:

- Pagar a Colombia por concepto de transporte de la mercadería de Bogotá a las Bodegas de Ipiales 320,00 dólares al momento que se realiza una importación.

Nota 6.- **Otras Cuentas Por Pagar**

Cuentas Por Pagar Socios	320,00
	<u>320,00</u>

7. **Proveedores del Exterior.-** Son valores por Pagar a los Laboratorios Spai-son de Bogotá por concepto de Importaciones:

Nota 7.- **Proveedores**

Spai-Sons Colombia	48.901,79
	<u>48.901,79</u>

8. **Beneficios a los Empleados.-** Son obligaciones por pagar de los siguientes rubros:

Nota 8.- **Obligaciones Laborales**

15% Utilidad Trabajadores Ejercicio	2,607.31
Aportes Generales IESS	1,176.67
Sueldos Por Pagar	181.10
	<u>3.965,08</u>

9. **Impuestos por Pagar.-** Son rubros por Pagar al SRI por impuestos retenidos y cobrados por pagar del mes de Diciembre 2014 que se cancelan en el mes de enero 2015:

Nota 9.-	Impuestos por Pagar	
	Retenciones en la Fuente	122,50
	IVA Retenido	113,39
	IVA Ventas por pagar	2.151,98
	Impuesto Renta por Pagar	2.111,33
		<u>4.499,20</u>

10. Impuesto a las Ganancias.- Gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar basado en la ganancia fiscal del año.

Impuesto Renta del Ejercicio	2.111,33
-------------------------------------	-----------------

11. En los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014, se refleja un total de Activos de \$ 71.110,25 frente a los Pasivos de \$ 58.270,68.

12. La Utilidad reflejada en el Estado de Pérdidas y Ganancias del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2014 es de \$ 10.666,22 resultado de las Ventas Vs el Costo de Ventas y los Gastos.

RECOMENDACIONES PARA EL EJERCICIO 2015:

- La Gerencia debería realizar el trámite para obtención de nuevos registros sanitarios a fin de que los distribuidores puedan ofrecer una gama más completa de los productos y así se incrementen las ventas.
- Se debe organizar promociones o descuentos, atractivos a los distribuidores de los productos que se aproximen su vencimiento con por lo menos 6 meses antes para evitar la baja de inventarios.

Tulcán, 17 de Abril del 2015

Sandra Bolaños
Contadora

