

Guayaquil, Abril 30 del 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Con el objeto de dar cumplimiento a las normas establecidas, adjunto a la presente sírvase encontrar el Informe de Auditoría por el ejercicio 2014 de la Compañía **GLOBALTEX S.A.**, con expediente No. 10190

Atentamente,

Ing. Pedro Penafiel
SOCIO
PCJ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL
RECIBIDO

13 AGO 2015

HORA: 16:15

Receptor: Michelle Calderon Palacios

Firma: *Michelle*



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS Y VALORES
RECIBIDO

30 ABR 2015

14:11
Srta. Terésa Barberán S.
SECRETARIA GENERAL



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS
RECIBIDO

30 ABR 2015

Esecomear

info@pcjauditores.com
www.pcjauditores.com

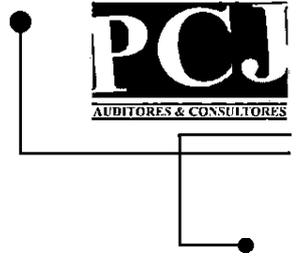
GLOBALTEX S.A.

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

GLOBALTEX S.A.
Al 31 de diciembre del 2014

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros:	
1.- Información general	7
2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros	7
3.- Moneda de presentación	7
4.- Políticas contables significativas	7
5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación	10
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo	10
7.- Activos financieros	11
8.- Existencias	11
9.- Servicios y otros pagos anticipados	11
10.- Activos por impuestos corrientes	12
11.- Propiedades, planta y equipos	12
12.- Cuentas por pagar	13
13.- Obligaciones con instituciones financieras	13
14.- Otras obligaciones corrientes	14
15.- Otros pasivos corrientes	14
16.- Pasivo no corriente	15
17.- Capital social	15
18.- Aumento de capital en trámite	15
19.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias	15
20.- Costos	15
21.- Gastos	16
22.- Impuesto a la renta	16
23.- Partes relacionadas	17
24.- Eventos subsecuentes	17
25.- Aprobación de los estados financieros	17



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Accionistas de
GLOBALTEX S.A.
Guayaquil, Ecuador

1.- Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Globaltex S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2.- Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la gerencia determine como necesario para permitir la preparación de estos estados financieros, que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

3.- Responsabilidad del auditor

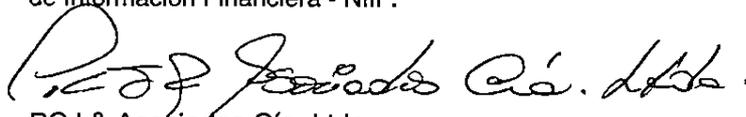
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.-Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones significativas, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4.- Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Globaltex S.A.** al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.


PCJ & Asociados Cía. Ltda.
Registro No. 380
Guayaquil, 27 de abril de 2015


Pedro Peñafiel
Socio
Registro No. 28.254



GLOBALTEX S.A.

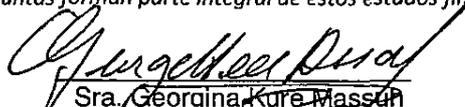
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

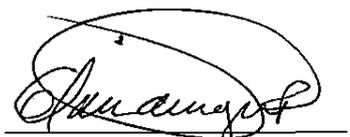
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2014	2013
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	119,453	27,085
Activos financieros	(7)	1,206,903	343,470
Existencias	(8)	658,957	944,687
Servicios y otros pagos anticipados	(9)	428	1,039
Activos por impuestos corrientes	(10)	13,564	74,346
Otros activos corrientes		624	-
Total activo corriente		<u>1,999,929</u>	<u>1,390,628</u>
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(11)	19,767	10,952
Total activo		<u>2,019,696</u>	<u>1,401,580</u>
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	(12)	970,958	77,714
Obligaciones con instituciones financieras	(13)	-	349,201
Otras obligaciones corrientes	(14)	48,517	48,629
Otros pasivos corrientes	(15)	20,547	52,923
Total pasivo corriente		<u>1,040,022</u>	<u>528,466</u>
Pasivo no corriente	(16)	690,908	629,329
Patrimonio:			
Capital social	(17)	100,800	800
Aumento de capital en trámite	(18)	-	100,000
Reserva legal		5,400	-
Resultados acumulados		142,985	103,645
Resultados netos del ejercicio a disposición de los accionistas		<u>39,581</u>	<u>39,339</u>
Total patrimonio		<u>288,765</u>	<u>243,785</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>2,019,696</u>	<u>1,401,580</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Sra. Georgina Kure Massón
Gerente general


Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora



GLOBALTEX S.A.

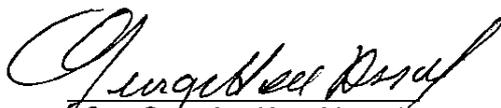
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

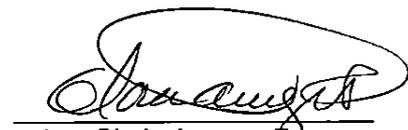
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2014	2013
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Venta de bienes	(19)	1,669,524	1,864,371
Costos			
Costo de venta:			
Costo de venta	(20)	(1,081,060)	(1,321,045)
Ganancia bruta		588,464	543,325
Gastos			
Administrativos	(21)	(491,407)	(379,556)
Ventas	(21)	(23,794)	(90,159)
Financieros	(21)	(2,205)	(338)
Total gastos		(517,406)	(470,053)
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		71,058	73,272
Provisión para participación a trabajadores	(22)	(10,659)	(10,991)
Provisión para impuesto a la renta	(22)	(15,418)	(22,942)
Apropiación de reserva legal		(5,400)	-
Utilidad de operaciones continuadas		39,581	39,339
Resultado integral total del año		<u>39,581</u>	<u>39,339</u>
Ganancia por acción		<u>49.48</u>	<u>49.17</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


 Sra. Georgina Kure Massuh
 Gerente general


 Ing. Gloria Arreaga Franco
 Contadora



GLOBALTEX S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

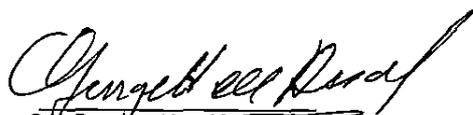
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aumento de capital en trámite	Reserva Legal	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	100,000	-	103,645	39,339	243,785
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	39,339	(39,339)	-
Aportes de accionistas	100,000	(100,000)	-	-	-	-
Resultado neto del período 2014	-	-	-	-	39,581	39,581
Aportación de la reserva legal	-	-	5,400	-	-	5,400
Saldo al 31 de diciembre del 2014	100,800	-	5,400	142,985	39,581	288,765

	Capital social	Aumento de capital en trámite	Reserva Legal	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	-	-	60,224	43,421	104,445
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	43,421	(43,421)	-
Aportes de accionistas	-	100,000	-	-	-	100,000
Resultado neto del período 2013	-	-	-	-	39,339	39,339
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	100,000	-	103,645	39,339	243,785

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


 Srta. Georgina Kuro Masutti
 Gerente general


 Ing. Gloria Arreaga Franco
 Contadora



GLOBALTEX S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2014	2013
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	810,568	2,662,548
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(193,133)	(2,451,203)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(152,235)	(148,302)
Otros entradas (salidas) por actividades de operación	11,182	(21,181)
Intereses pagados	(851)	(338)
Impuesto a la renta pagado	(22,942)	(2,493)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>452,590</u>	<u>39,032</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(11,020)	-
Aportes de accionistas para aumento de capital	-	100,000
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de inversión	<u>(11,020)</u>	<u>100,000</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos bancarios	(349,201)	(255,342)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(349,201)</u>	<u>(255,342)</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	92,368	(116,311)
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	27,085	143,396
Saldo al final del año	<u>119,453</u>	<u>27,085</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	71,058	73,272
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	2,205	2,122
Provisiones	31,477	11,533
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(858,956)	758,051
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(4,477)	217
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	611	5,494
(Incremento) disminución en inventarios	307,333	134,680
(Incremento) disminución en otros activos	38,556	(23,997)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(306,998)	(670,110)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	713,443	(272,296)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	(21,099)	(20,579)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(32,376)	43,894
Incremento (disminución) en otros pasivos	511,812	(3,249)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	<u>452,590</u>	<u>39,032</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


 Dra. Georgina Kure Massth
 Gerente general


 Ing. Gloria Arreaga Franco
 Contadora

GLOBALTEX S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

Globaltex S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 1 de marzo del 2010, el objetivo principal de la compañía es dedicarse a la comercialización y distribución de productos textiles en general.

Las actividades de la compañía en general están reguladas por el Ley de Compañías, Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversión y su Reglamento, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Código Laboral, Civil, Tributario y Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera Entidades - NIIF , emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2014.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 28 de marzo del 2015.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva acabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

Notas a los estados financieros (continuación)

- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Existencias

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. La medición del costo utilizado es el costo promedio.

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

(d) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Equipos de oficina	10
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Obligaciones con instituciones financieras

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costes directos de emisión. Posteriormente se valoran al coste amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

(h) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(i) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(j) Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo

Los cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que no presentan un plazos fijos de cancelación ni generan intereses.

(k) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Notas a los estados financieros (continuación)

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(l) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(m) Impuesto 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 y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

(n) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con NIIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	(a)	428	22,098
Bancos	(b)	<u>119,025</u>	<u>4,987</u>
		<u>119,453</u>	<u>27,085</u>

(a) Corresponde a caja chica, para cubrir gastos menores.

(b) Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

Notas a los estados financieros (continuación)

7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Deudores comerciales	(a)	1,198,510	339,554
Deudores no comerciales	(b)	1,685	3,916
Otras cuentas por cobrar		<u>6,708</u>	<u>-</u>
		1,206,903	343,470
(-) Provisión ctas. incobrables y deterioro	(c)	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>1,206,903</u>	<u>343,470</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes originados en la comercialización de productos textiles que constituyen la operación principal de la empresa. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses y su vencimiento se enmarca en las políticas de la empresa esto es entre 30 y 120 días. Entre los principales clientes tenemos: Konforthogar Cia Ltda. US \$ 111.367; Pozo Zuleta Pablo German US \$ 39.279; Repozzo S.A. US \$ 58.767; Textielites Cia Ltda. US \$35.794, entre otros. Además incluye saldos por cobrar a partes relacionadas por US \$ 48.568 (ver nota 23).

(b) Representa préstamos y anticipos concedidos a empleados que son descontados en los respectivos roles mensuales.

(c) La compañía no efectúa una estimación para cuentas incobrables, ya que considera que toda su cartera de clientes es recuperable.

8.- Existencias

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de inventarios fueron los siguientes:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercadería en almacén	(a)	625,679	933,012
Mercadería en tránsito	(b)	33,278	11,675
		<u>658,957</u>	<u>944,687</u>

(a) Corresponde al stock de productos textiles que permanece en almacén disponibles para la venta.

(b) Comprende pagos efectuados por concepto de importaciones de mercaderías, las cuales al cierre de cada ejercicio económico no han sido nacionalizadas.

Los días 8 al 13 de diciembre del 2014, se efectuó la toma física de los inventarios existentes a esa fecha.

9.- Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo a proveedores	<u>428</u>	<u>1,039</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores entregados en calidad de anticipos a proveedores locales para la adquisición de bienes y contratación de servicios.

10.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito tributario - IVA	(a)	-	55,830
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	13,564	18,516
		<u>13,564</u>	<u>74,346</u>

(a) Representa la tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado generado en las importaciones de productos textiles y compras en el mercado local de insumos, bienes y servicios empleados en el proceso de comercialización y distribución. Al cierre del ejercicio económico 2014 no se presenta crédito tributario a favor de la compañía ya que según declaración del mes de Diciembre la liquidación del IVA mostro saldo por pagar.

(b) El saldo al 31 de diciembre del 2014 representa US \$ 13.564 correspondientes a retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuadas por los clientes en las ventas de mercaderías durante el ejercicio económico 2014. El saldo de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta 2013 US \$ 16.102 y anticipo de impuesto a la renta 2013 US \$ 2.414 pagado en Julio y Septiembre 2013 se liquidaron en la declaración formulario 101 del mismo periodo presentada en abril 2014.

11.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo	26,261	15,241
Depreciación acumulada	<u>(6,494)</u>	<u>(4,288)</u>
	<u>19,767</u>	<u>10,952</u>

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía presenta un incremento neto en Propiedad, planta y equipo de US\$ 8815. La partida de Propiedad, planta y equipo representan el 1.4% del total de los activos y están compuestos por Equipo de computación y Mobiliario de oficina.

Notas a los estados financieros (continuación)

12.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Acreeedores comerciales locales	(a)	134,584	77,714
Acreeedores comerciales del exterior	(b)	86,365	-
Acr. comerciales locales relacionadas	(c)	750,009	-
		<u>970,958</u>	<u>77,714</u>

(a) Representa el saldo de las cuentas por pagar a proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios, estos importes no devengan intereses.

(b) Representa el saldo de las cuentas por pagar a proveedores extranjeros por la adquisición de bienes y servicios.

(c) (Ver nota 23)

13.- Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las obligaciones con instituciones financieras estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Bolivariano	-	<u>349,201</u>

Al 31 de diciembre del 2014 no se presentan operaciones de crédito pendientes de pago. A continuación un detalle al cierre del ejercicio económico anterior.

		<u>US \$</u>
Operación N° 221019		
Monto préstamo:	US\$ 100,000	100,000
Fecha de concesión:	Noviembre 15/2013	
Fecha de vencimiento:	Marzo 17/2014	
Tasa efectiva anual:	10.21%	
Operación N° 131157		
Monto préstamo:	US\$ 115,000	115,000
Fecha de concesión:	Noviembre 5/2013	
Fecha de vencimiento:	Marzo 7/2014	
Tasa efectiva anual:	10.20%	
Operación N° 130871		
Monto préstamo:	US\$ 90,000	60,000
Fecha de concesión:	Octubre 21/2013	
Fecha de vencimiento:	Febrero 19/2014	
Tasa efectiva anual:	10.20%	
Operación N° 130132		
Monto préstamo:	US\$ 96,969	32,323
Fecha de concesión:	Septiembre 12/2013	
Fecha de vencimiento:	Enero 13/2014	
Tasa efectiva anual:	10.21%	
Pasan ==>		<u>307,323</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

Vienen ==>		307,323
Operación N° 130275		
Monto préstamo:	US\$ 75,000	25,000
Fecha de concesión:	Septiembre 20/2013	
Fecha de vencimiento:	Enero 20/2014	
Tasa efectiva anual:	10.21%	
Operación N° 129902		
Monto préstamo:	US\$ 82,000	9,785
Fecha de concesión:	Agosto 30/2013	
Fecha de vencimiento:	Diciembre 30/2013	
Tasa efectiva anual:	10.21%	
Sobregiro bancario cuenta corriente		<u>7,093</u>
		<u>349,201</u>

14.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Administración tributaria	(a)	26,242	26,105
Obligaciones con empleados	(b)	20,486	20,268
Obligaciones con el IESS	(c)	<u>1,789</u>	<u>2,255</u>
		<u>48,517</u>	<u>48,629</u>

- (a) Corresponde a valores de impuestos retenidos: US \$758 por concepto de retenciones de impuesto al valor agregado, US \$ 1,037 por retenciones en la fuente del impuesto a la renta, US \$ 15,418 por impuesto a la renta causado del período 2014 y US \$9,029 por el impuesto al valor agregado por pagar (**ver nota 22**).
- (b) Incluye US \$ 10,659 correspondientes al 15% de la participación laboral sobre las utilidades del período 2014 (**ver nota 22**) y \$ 9.828 de provisión para beneficios sociales.
- (c) Constituye la aportación personal, patronal, fondos de reserva, préstamos quirografarios a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del mes de diciembre del 2014.

15.- Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el grupo de otros pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipos de clientes	<u>20,547</u>	<u>52,923</u>

Constituye valores a favor de clientes, los cuales se liquidan en transacciones del ejercicio económico siguiente.

Notas a los estados financieros (continuación)

16.- Pasivo no corriente

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el pasivo no corriente se formaba de la siguiente manera:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Acreedores comerciales locales	(a)	-	450,233
Relacionadas	(b)	<u>690,908</u>	<u>179,096</u>
		<u>690,908</u>	<u>629,329</u>

(a) Valores pendientes de pago a proveedores, los cuales no generan intereses ni presentan fecha de vencimiento.

(b) Constituye valores adeudados a partes relacionadas, los cuales no generan intereses ni presentan fecha de vencimiento. (Ver nota 23).

17.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue de US\$ 800 conformado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># Acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% Participación</u>
Khoury Mata George Eli	5,400	5,400	50%
Khoury Mata Omar Andrés	<u>5,400</u>	<u>5,400</u>	<u>50%</u>
Totales	<u>10,800</u>	<u>10,800</u>	<u>100%</u>

18.- Aumento de capital en trámite

Durante el año 2013 existieron aportaciones en efectivo efectuadas por los accionistas de la compañía, para efectuar aumento de capital de social, el cual quedo concluido en el ejercicio económico anterior.

El 5 de diciembre del 2013, la junta general de accionistas de la compañía se reunió y resolvió efectuar la cesión de la totalidad de las participaciones que poseía Kendville Finance Corp S.A. a favor de los señores Khoury Mata George y Khoury Mata Omar.

19.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2014 y 2013 corresponden la comercialización de productos textiles.

20.- Costos

Durante los años 2014 y 2013 la técnica de cálculo del costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

Notas a los estados financieros (continuación)

21.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Administrativos	480,104	379,556
Gastos de personal	137,318	139,255
Servicios contratados	286,718	150,424
Insumos y materiales	11,917	9,872
Impuestos y contribuciones	23,794	18,160
Depreciaciones	2,205	2,122
Otros	18,153	59,724
Ventas	36,450	90,159
Financieros	851	338
	<u>517,406</u>	<u>470,053</u>

22.- Impuesto a la renta

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2011, el porcentaje fue del 24%, para el 2012 fue del 23% y a partir del 2013 se aplica el 22%.

La tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad del ejercicio	71,058	73,272
(-) 15% participación trabajadores	(10,659)	(10,991)
Más (menos) partidas de conciliación:		
(+) Gastos no deducibles	689	42,000
Utilidad gravable	61,088	104,281
Tasa de impuesto	22%	22%
(=) Impuesto a la renta causado	<u>13,439</u>	<u>22,942</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la determinación del impuesto a la renta a pagar del contribuyente fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la renta corriente	13,439	22,942
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	15,418	17,164
(=) Impto. a la renta causado mayor al anticipo	-	5,778
(+) Saldo del anticipo no pagado	16,102	14,749
(-) Retenciones en la fuente del año	(13,564)	(16,102)
(=) Impuesto a la renta a pagar	<u>2,538</u>	<u>4,426</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

23.- Partes relacionadas

Saldos con partes relacionadas locales:

Deudores comerciales, nota 7	<u>2014</u>
Passarela	32,141
Jeans & Jeans	<u>16,427</u>
	<u>48,568</u>

Acreeedores comerciales, nota 12	<u>2014</u>
Inmobiliaria Jormika S.A.	42,571
Broling S.A.	235,170
Goldfashion S.A.	288,437
Texfashion S.A.	139,252
Texmoda S.A.	<u>44,579</u>
	<u>750,009</u>

Al cierre del ejercicio 2014, dentro del grupo de pasivos no corrientes se mantienen saldos pendientes de pago a las siguientes partes relacionadas:

Pasivos no corrientes, nota 16	<u>2014</u>
Accionistas y otras relacionadas	<u>690,908</u>

Resumen de accionistas y otras relacionadas:

A continuación se resume el movimiento de pasivos no corrientes con partes relacionadas:

Saldo inicial	179,096
Movimiento del período (Créditos netos)	<u>511,812</u>
Saldo final al 31.12.2014	<u>690,908</u>

24.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe 27 de abril del 2015, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

25.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2015.

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visítenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

30/APR/2015 09:35:20

Usu: alexandro



Remitente: No. Trámite: 15571 - 0
PEDRO PEÑAFIEL

9-6

Expediente: 10190

RUC: 0992656735001

Razón social:

GLOBALTEX S.A.

SubTipo tramite:

COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA

Revise el estado de su tramite por INTERNET 66
Digitando No: de trámite, año y verificador =