

GLOBAL S DISTRIBUIDORES CIA.
LTDA.

P1

P2

Ruc. 1790749274001

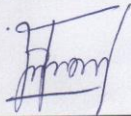
Estado de Situación Financiera Comparativo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

	NOTAS	2013	2014	Diferencias
Activo				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4 -	1,122.19	1,122.19	
Cuentas por Cobrar	5 76,257.57	28,297.80	(47,959.77)	
Provisión por Cuentas Incobrables	6 (762.58)	(261.39)	(501.19)	
			(137,736.13)	
Inventarios	7 504,288.15	366,552.02		
Gastos Pagados por Anticipado	8 103,469.22	13,326.53	(90,142.69)	
Provisión de Inventarios por valor neto	9 (62,746.40)	(44,167.41)	18,578.99	
Otros Activos corrientes	10 4,070.53	2,178.45	(1,892.08)	
Propiedad Planta y Equipo	11 84,407.81	84,407.81	-	
Depreciación acumulada	12 (26,002.69)	(32,927.57)	(6,924.88)	
Total Activos		682,981.61	418,528.43	
Pasivos				
Cuentas por pagar	13 241,756.93	76,927.06	(164,829.87)	
Obligaciones con Instituciones Financieras	13 5,162.21	17,631.04	12,468.83	
Otras cuentas por pagar no relacionadas	13 123,405.54	75,737.12	(47,668.42)	
Obligaciones Fiscales	14 2,023.52	1,127.73	(895.79)	
Participación Utilidades por pagar	13 1,052.17	-	(1,052.17)	
			(108,511.50)	
Anticipo de Clientes	13 117,511.50	9,000.00		
Provisiones	1,988.23	28,878.51	26,890.28	
Prestamos Accionista	15 -	25,000.00	25,000.00	
Crédito a mutuo	15 26,975.18	25,000.00	(1,975.18)	
Provisión para Jubilación patronal	16 3,626.00	-	(3,626.00)	

Provisiones para desahucio	793.00	-	(793.00)
Pasivos diferidos	7,511.89	3,511.89	(4,000.00)
Total Pasivos	531,806.17	262,813.35	
Patrimonio			
Capital Social	17 77,000.00	77,000.00	-
Reserva Legal	4,953.96	4,953.96	-
Otras reservas	29,639.92	29,639.92	-
Resultados acumulados adopción NIIF	(35,087.44)	(35,087.44)	-
Utilidades no distribuidas	70,730.20	70,730.20	-
Pérdidas acumuladas	-	(6,317.11)	(6,317.11)
Resultado del Ejercicio	3,938.80	8,478.44	4,539.64
Total Patrimonio	151,175.44	149,397.97	
Total Pasivo y Patrimonio	682,981.61	412,211.32	

GLOBAL'S DISTRIBUIDOR C.L.T.A.



Manuel Rojas
CI.1706282108
Representante Legal



José
Vargas
Reg. No. 17-07158
RUC. 1715048490001
Contador General

**GLOBAL S DISTRIBUIDORES CIA.
LTDA.**

Ruc. 1790749274001

Estado de Resultados Integral

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

Ventas	18	686,329.78
Costo de Ventas		

Inventario Inicial	504,288.15
--------------------	------------

Compras	235,251.40
---------	------------

Inventario Final	(366,552.02)
------------------	--------------

Costo de la Mercadería Vendida	19	372,987.53
--------------------------------	----	------------

Utilidad Bruta en Ventas		313,342.25
---------------------------------	--	-------------------

Gastos Generales y Administrativos	20
---	----

Gastos Sueldos y Salarios	147,480.46
---------------------------	------------

Gasto Honorarios	7,979.30
------------------	----------

Gasto Arriendo	1,500.00
----------------	----------

Gastos de Mantenimiento y Reparaciones	9,083.49
--	----------

Gasto combustible y lubricantes	2,551.44
---------------------------------	----------

Gastos de Suministros de Oficina	6,657.94
----------------------------------	----------

Gastos por Comisiones	9,169.56
-----------------------	----------

Gastos por Intereses Bancarios	10,995.04
--------------------------------	-----------

Gastos Seguros y Reaseguros	1,776.38
-----------------------------	----------

Gastos de Gestión	6,333.23
-------------------	----------

Gasto de Impuestos Contribuciones y Otros	41,172.89
---	-----------

Gastos de viaje	4,234.11
-----------------	----------

Gastos de Depreciación	32,927.57
------------------------	-----------

Otros Gastos	9,192.71
--------------	----------

Total Gastos Generales		291,054.12
-------------------------------	--	-------------------

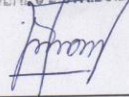
Gastos de Venta	21
------------------------	----

Gastos de Venta	-
-----------------	---

Gastos de Publicidad	-
Gastos de Flete	14,415.63
Gastos de Depreciación	-
Otros Gastos	-
Total Gastos de Venta	14,415.63
Utilidad Operacional	7,872.50

(+) Otros Ingresos	605.94
Intereses Ganados	-
Utilidad Neta del Ejercicio	8,478.44

GLOBAL'S DISTRIBUIDOR C LTDA.



Manuel Rojas
CI.1706282108
Representante Legal



José
Vargas
Reg. No. 17-07158
RUC. 1715048490001
Contador General

GLOBAL S DISTRIBUIDORES CIA. LTDA.

Ruc. 1790749274001

Estado de Cambio en el Patrimonio
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del
2014

Cuentas	Saldo Inicial	Capital	Superávit	Reservas	Pago de Utilidades 2013	Resultados del Ejercicio 2014	Saldo Final
Capital	77,000.00	-					77,000.00
Otras reservas	29,639.92		-				29,639.92
Reservas	4,953.96			-			4,953.96
Resultado de NIIF primera clase	(35,087.44)					-	(35,087.44)
Resultados Acumulados	70,730.20					-	70,730.20
Resultados del Ejercicio	3,938.80				(3,938.80)	8,478.44	8,478.44
Totales	151,175.44	-	-	-	-	8,478.44	155,715.08

GLOBAL S DISTRIBUIDORES CIA. LTDA.

Manuel Rojas

Manuel Rojas
CI.1706282108
Representante Legal

José Vargas

José Vargas
Reg. No. 17-07158
RUC. 1715048490001
Contador General

GLOBAL S DISTRIBUIDORES CIA. LTDA.
Ruc. 1790749274001
Estado de Flujo del Efectivo
Método Directo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	NOTA		
Ventas	22		686,329.78
Cuentas por Cobrar			47,959.77
	2013	76,257.57	
	2014	28,297.80	
Efectivo por otros Ingresos			605.94
(+) Ajuste a Cuentas por Cobrar			-
Otras Cuentas			92,034.77
	2013	-	
	2014	-	
Costo de Ventas			(372,987.53)
Inventario			137,736.13
	2013	504,288.15	
	2014	366,552.02	
Cuentas por pagar			(164,829.87)
Otras cuentas por pagar no relacionadas			(47,668.42)
Obligaciones Fiscales			(895.79)
Participación Utilidades por pagar			(1,052.17)
Anticipo de Clientes			(108,511.50)
Prestamos bancarias			12,468.83
Prestamos Accionista			25,000.00
Crédito a mutuo			(1,975.18)
Provisión para Jubilación patronal			-
Provisión para Jubilación patronal			-
Provisiones para desahucio			-
Gastos			(305,649.75)
Gastos Generales		291,054.12	
Gastos de Venta		14,415.63	

Flujo de Efectivo Por Actividades de Operación	(1,434.99)
---	-------------------

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de Propiedad Planta y Equipo	0
Flujo del Efectivo por Actividades de Inversión	0

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pago de Dividendos	0
Obligaciones con Instituciones Financieras	-
Flujo del Efectivo por Actividades de Financiamiento	-

FLUJO DEL EFECTIVO DEL PERIODO	(1,434.99)
---------------------------------------	-------------------

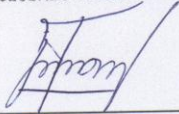
CONCILIACION UTILIDAD FLUJO NETO DE OPERACIÓN

Utilidad Neta		8,478.44
(+/-) Ajuste a Resultados		35,313.65
Ajuste de Baja de Cuentas Incobrables	1,884.89	
Provisión de Cuentas Incobrables	501.19	
Depreciaciones	32,927.57	
(+/-) Ajuste de Activos y Pasivos		
Aumento de Cuentas por Cobrar		47,959.77
Aumento de Inventarios		137,736.13
Aumento de otros activos		92,034.77
Disminución de Pasivos		
Cuentas por pagar		(164,829.87)
Otras cuentas por pagar no relacionadas		(47,668.42)
Obligaciones Fiscales		(895.79)
Participación Utilidades por pagar		(1,052.17)
Anticipo de Clientes		(108,511.50)

Flujo Neto de Actividades de Operación	
---	--

(1,434.99)

GLOBAL'S DISTRIBUIDOR C LTDA.



Manuel Rojas
CI.1706282108
Representante Legal



José Vargas
Reg. No. 17-07158
RUC. 1715048490001
Contador General

GLOBAL S DISTRIBUIDORES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Saldos del 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre del año 2014

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

GLOBAL S DISTRIBUIDORES CIA LTDA Su objeto social es la venta y prestación de prestación de servicios de productos de seguridad industrial y venta de extintores, y servicios prestados a empresas. Por lo que a Diciembre posee un capital social de US \$ 77.000,00

DOMICILIO PRINCIPAL DE GLOBAL S DISTRIBUIDORES CIA LTDA

La sede del domicilio legal de GLOBAL S DISTRIBUIDORES Es en Quito, Av. seis de Diciembre y Hugo Moncayo No.39-66, edificio Unicornio.

NOTA 3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

4. **Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

5. **Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados.**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

6. **Provisión cuentas incobrables**

Con respecto a la provisión de cuentas de difícil cobro, la compañía ha sido prudente y ha mantenido un solo criterio de cálculo en estos años y el valor provisionado ha sido analizado de la siguiente manera:

La NIC 39 indica que se deberá evaluar al final de cada periodo sobre el que se informa la existencia de evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado. En caso de que exista tal evidencia, el valor de cualquier pérdida por deterioro del valor deberá ser reconocido.

7. **Inventario de Mercadería**

Con respecto al Inventario la empresa ha tenido un saldo final de 366.552,02 el mismo que ha tenido algunas bajas por no haber estado promocionado y disponible para la venta, en este nuevo periodo esperamos liquidar toda la mercadería que no hemos podido vender, para lo cual tomaremos medidas de incentivos para nuestros clientes.

8. **Crédito Tributario por Renta**

Los existentes valores que presenta la compañía como crédito a favor, son valores acumulados de todo el periodo reportado y liquidados a la administración tributaria por la venta de bienes y servicios prestados.

9. **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la compañía asumirá ciertas responsabilidades.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de

los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

10. Otros activos

La empresa ha definido como otros activos corrientes a bienes pequeños que tienen un valor razonable y que no superan el tiempo en vida útil como para activarlos.

11. Propiedad Planta y Equipo

Equipos

Los equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedad, planta y equipos:

Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.

Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y/o la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

Remplazos de activos fijos. El componente remplazado se dará de baja en los libros.

Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.

Remplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

Activos cuyo valor de mercado sea inferior a US\$2.000 se depreciarán al mes siguiente de su compra, dado su nivel de importancia relativa.

La administración de la compañía, consideró insignificante e irrelevante el cálculo del valor residual de las propiedades, planta y equipo. Lo anterior soportado con el párrafo 53 de la NIC 16 que permite no deducir el valor residual si en la práctica es significativo para el cálculo del importe depreciable.

12. Depreciación Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades y equipos se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipo se carga a los resultados del período aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

13. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

14. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 imponibles 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.

15. Obligaciones Financieras a largo plazo

La compañía presenta obligaciones a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014, puesto que los créditos de este tipo, son a accionistas de la empresa valor con el cual se ha podido cubrir algunas deudas y pagos pendientes en este periodo, por lo tanto el saldo de esta operación se ha presentado en Balances como un pasivo no corriente.

16. Provisión por jubilación patronal

Como se expuso en las políticas contables, la compañía ha realizado una provisión por Jubilación Patronal, ya que de acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal; pero adicionalmente, la Compañía tiene registrado esta provisión de acuerdo a los principios y normas actuariales generalmente aceptados, a la normativa legal y reglamentaria del Código de Trabajo y al cálculo de las provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la metodología de la norma internacional de contabilidad NIC 19, tomando como base a todos los empleados en relación de dependencia a partir del primer día de formar parte de la compañía.

17. Patrimonio de los accionistas

a) Capital Social

Está representado por aportes de US\$ 77.000,00.

b) Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo que puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus Accionistas.

d) Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la compañía, las políticas de administración de capital de la compañía tienen por objetivo:

- i. Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- ii. Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de las instalaciones de la compañía a fin de mantener un crecimiento sostenido en el tiempo.
- iii. Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.
- iv. Maximizar el valor de la compañía, proveyendo un retorno adecuado para la inversión de los accionistas.
- v. Los requerimientos de capital son incorporados en base a las necesidades de financiamiento, cuidando mantener un nivel de liquidez adecuado y cumpliendo con las políticas de endeudamiento de la compañía.

18. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

19. Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

20.

Gastos Generales y Administrativos	20
Gastos Sueldos y Salarios	147,480.46
Gasto Honorarios	7,979.30
Gasto Arriendo	1,500.00
Gastos de Mantenimiento y Reparaciones	9,083.49
Gasto combustible y lubricantes	2,551.44
Gastos de Suministros de Oficina	6,657.94
Gastos por Comisiones	9,169.56
Gastos por Intereses Bancarios	10,995.04
Gastos Seguros y Reaseguros	1,776.38
Gastos de Gestión	6,333.23
Gasto de Impuestos Contribuciones y Otros	41,172.89
Gastos de viaje	4,234.11
Gastos de Depreciación	32,927.57
Otros Gastos	9,192.71
Total Gastos Generales	291,054.12

21.

Gastos de Venta	21
Gastos de Flete	14,415.63
Total Gastos de Venta	14,415.63

22 . Estado de flujos de efectivo

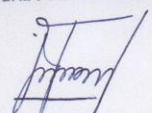
El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA. 23 Aprobación De Los Estados Financieros

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía, y por la Junta General de Socios el 28 de Abril del 2015

GLOBAL'S DISTRIBUIDOR C LTDA.



Representante Legal
MANUEL ROJAS

C.I. 1706282108



Contador
General
JOSE VARGAS

RUC. 1715048490001
REG. 17-07158