

GLOBAL SHOES CIA. LDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA Nº 1. OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía Global Shoes Cia. Ltda. se constituyó el 10 de Noviembre del 2006, el objeto principal será: la exportación, importación, distribución y comercialización al por mayor y al por menor de calzado, prendas de vestir, electrodomésticos y otros actos que de acuerdo diseñado en la hoja nº 11 del presente informe dentro de rubro FINALIDADES.

NOTA Nº 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en las Normas Internacionales de INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA Nº 3. ACTIVO

3.1. ACTIVO CORRIENTE

a. CASH

Corresponde a la cuenta de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los libros de Caja como los comprobantes bancarios y los saldos son los siguientes:

CASH	SALDO AL 31 DE DIC./2012
BANCOS	\$ 3.196,94
	\$ 3.576,94
SUMAN	\$ 6.773,88

3.2. CASH

La cuenta de caja registra los siguientes fondos:

Caja Vóltex	\$ 42,34
Caja General	\$ 1.199,81
Caja Chica Matriz	\$ 4,00
Caja Saldo Caliente	\$ 1.880,23
SUMAN	\$ 3.126,38

3.3. BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco Fidefinca	\$ 1.048,19
Banco del Pacífico	\$ 467,68
Banco Internacional	\$ 2,00
Banco Bolivariano	\$ 138,00
Cooperativa Ahorro Jovenillo	\$ 13,70
Banco de Machala	\$ 1,00
Cooperativa Ahorro Jovenillo	\$ 1,00
Banco Bolivariano	\$ 1.082,60
SUMAN	\$ 3.875,84

3.4. INVERSIONES

Esta cuenta registra los siguientes Certificados de Inversión:
 Certificados de Inversión

\$ 1.700,00

NOTA Nº 4. PASIVO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

CUENTAS NACIONALES	SALDO AL 31 DE DIC./2012
CHEQUES PROTESTADOS	\$ 344.837,22
CHEQUES POR RECIBIDOS	\$ 288,81
VARIOS DEBITOS	\$ 86.421,69
EMPLEADOS	\$ 878.872,51
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ 484,46
SUMAN	\$ 1.310.904,69

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cubrir a sus clientes y otras obligaciones por cobrar a sus clientes y otras obligaciones por cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales.

El valor de cada una de estas cuentas tiene el siguiente desglose:

5.1.- CUENTAS

Esta cuenta registra el valor de la Cartera de Clientes según registros contables y su respectivo saldo en (4 páginas)
\$ 346.897,22

5.2.- CHEQUES POR PAGAR A CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de los cheques por pagar a clientes según registros contables y su respectivo saldo (2 páginas)
\$ 48.424,61

5.3.- CHEQUES POR PAGAR A PROVEEDORES

Esta cuenta registra el siguiente cheque por pagar:
 Sandoval Álvarez María Isabel

\$ 289,92

5.4.- VÁRIOS INVOICIONES

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar:

SAGO FACTORY	
Guernsey Segundo (MS)	\$ 425.825,90
SE IMPORT	\$ 38.196,10
SAGO FACTORY (PNC)	\$ 108.668,29
Ateglos Cuanta SAGO	\$ 178.880,17
Ateglos Cuanta SE IMPORT	\$ 112.468,17
	\$ 863.048,63
SUMAN	\$ 873.872,81

4.5.- EMPLEADOS

Esta cuenta registra el valor anticipado al empleado Sr. Patricio Luján

\$ 655,46

4.6.- PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES

Esta cuenta registra el valor de las provisiones acumuladas para cuentas incorribles

\$ 37.848,43

NOTA Nº 5**RESUMEN**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

INVENTARIOS

Inventario de Mercaderías

Inventario de Material Prima

IMPORTACIONES EN TRANSITO

SALDO AL 31 DE DIC./2012

\$ 375.389,30

\$ 32.889,30

\$ 108.668,29

SUMAN

\$ 516.946,89

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de cada uno de ellos. El inventario y valoración se basa en los respectivos registros contables.

NOTA Nº 6**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

IMPUESTOS ANTICIPADOS

ANTICIPO PROVEEDORES

SALDO AL 31 DE DIC./2012

\$ 80.887,41

\$ 16.823,89

SUMAN

\$ 97.711,30

Estas cuentas representan los valores anticipados por concepto de Impuestos, Anticipo a Proveedores. El registro y control se basa en los respectivos registros contables.

6.1.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Anticipo impuesto a la Renta

TVA en compras

Crédito Tributario IVA

Ret. IVA en ventas

Crédito Tributario IR

Retenciones I.R. en compras

\$ 10.822,38

\$ 0,00

\$ 107,77

\$ 117,94

\$ 44.180,91

\$ 4.887,14

SUMAN

\$ 60.007,41

6.2.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Valor anticipado a proveedores por diferentes conceptos según registros contables:

Ing. Jorge Luis Riquelme

POSAN SAGI SPORTS

\$ 303,80

\$ 35.409,60

NOTA Nº 7 ACTIVO NO CORRIENTE

7.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPREC. ACUM.	BALDO AL 31 DE DIC./2012 VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	\$ 249.850,52	\$ 0,00	\$ 249.850,52
MUEBLES Y ENFERES	\$ 62.550,97	\$ -26.708,88	\$ 35.842,09
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 17.297,18	\$ -15.121,48	\$ 2.175,69
MAQUINARIA/EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 10.981,38	\$ -3.486,47	\$ 7.494,91
EQUIPO DE OFICINA	\$ 106.979,38	\$ -74.988,81	\$ 31.990,57
	\$ 3.308,00	\$ -552,31	\$ 2.755,69
TOTALES	\$ 389.767,43	\$ -110.782,46	\$ 278.984,97

A este grupo de cuentas se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes, calculado en base al método de línea recta y en función a la vida útil estimada de los respectivos Activos.

NOTA Nº 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

8.1.- ACTIVO DIFERIDO

Activos por impuestos diferidos \$ 2.942,27

8.2.- OTROS ACTIVOS

Valores en Garantía \$ 1.000,00

SUMAN \$ 3.942,27

NOTA Nº 9 PASIVO

9.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

SALDO AL 31 DE DIC./2012

PROVEEDORES	\$ 618.960,28
VARIOS ACREEDORES	\$ 624.697,38
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 20.898,12
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 7.123,28
PRESTAMOS BANCARIOS A PLAZO	\$ 405.380,37
SUMAN	\$ 1.656.059,43

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus Proveedores, Obligaciones Bancarias y laborales, acreedores, impuestos por pagar, provisiones etc. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas tiene el siguiente desglose:

9.2.- PRESTAMOS BANCARIOS A PLAZO

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar:

Banco del Atlántico	\$ 405.380,37
Banco del Pacífico	\$ 134.000,00
Coop. Agraria Jaramillo León	\$ 24.299,78
Banco Boliviano	\$ 97.529,28
SUMAN	\$ 661.209,43

9.3.- PROVEEDORES

Esta cuenta registra los valores que la Compañía adeuda por diferentes conceptos a los siguientes proveedores según Anexo (

3 página):

Proveedores Nacionales \$ 618.960,28

9.4.- VARIOS ACREEDORES

Esta cuenta registra los siguientes acreedores:

Ptco. Palacio Gladio	\$ 21.468,21
Global Shoes Co. Ltda. Cheques	\$ 441.433,70
Pérez y Tena Químicos	\$ 8.000,00
Zuñiga Juan Esteban	\$ 8.000,00
Próximo Lorena Guzmán	\$ 5.000,00
SAGO Coop. la Merced	\$ 24.299,78
SAGO Banco de Sucrepall	\$ 134.000,00

	SUMAN	\$ 634.697,85
9.5.- OBLIGACIONES LABORALES		
Esta cuenta registra los valores que a continuación se detallan:		\$ 20.996,12
9.5.1.- BENEFICIOS SOCIALES		
Esta cuenta registra los siguientes beneficios sociales:		
Décimo Tercer Sueldo		\$ 1.694,02
Décimo Cuarto Sueldo		\$ 1.791,76
Vacaciones		\$ 2.607,39
SUMAN		\$ 5.778,10
9.5.2.- IESS POR PAGAR		
Esta cuenta registra lo siguiente:		
Aporte Patronal		\$ 1.596,74
Aporte Personal		\$ 1.182,82
Préstamo al IESS		\$ 164,56
Fondos de Reserva		\$ 1.771,81
SUMAN		\$ 4.895,35
9.5.3.- SUELDOS Y OTROS POR PAGAR		
Esta cuenta registra lo siguiente:		
Sueldos por Pagar		\$ 10.313,43
Liquidaciones Pendientes		\$ 57,08
SUMAN		\$ 10.380,89
9.6.- IMPUESTOS POR PAGAR		
Esta cuenta registra los siguientes impuestos por Pagar:		
RET. (en relación de Dependencia)		\$ 835,46
IVA por pagar		\$ 6.668,77
SUMAN		\$ 7.125,35
NOTA Nº 10 PRIMITIVO CORRIENTE		
10.1.- PRIMITIVO A LARGO PLAZO		
Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:		
	SALDO AL 31 DE DIC./2012	
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO		\$ 100.896,21
ANTICIPO DE CUENTAS		\$ 1.102,47
JUBILACIÓN PATRONAL		\$ 7.896,97
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 27.879,30
SUMAN		\$ 136.868,82
El valor de cada una de estas cuentas se desglosa de la siguiente forma:		
10.2.- PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO		
Esta cuenta registra los siguientes obligaciones por pagar:		
Banco Pichincha		\$ 49.696,21
Banco del Pacífico		\$ 56.409,09
SUMAN		\$ 106.098,71
10.3.- ANTICIPO DE CUENTAS		
Esta cuenta registra el valor del anticipo de clientes:		\$ 1.102,47
10.4.- JUBILACIÓN PATRONAL		
Esta cuenta registra el valor de la jubilación patronal para empleados y trabajadores de la Compañía según estudio actuarial.		\$ 7.896,97
10.5.- OTROS PRIMITIVOS NO CORRIENTES		
Esta cuenta registra los siguientes valores:		
Provisión de gastos generales		\$ 1.426,96
Provisión de Gastos Imputaciones		\$ 26.452,34
SUMAN		\$ 27.879,30

NOTA Nº 11 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	Saldo Al 31 DE DIC./2012
CAPITAL SOCIAL	\$ 861.223,00
APORTES Y RESERVAS	
Aporte para Futuras Capitalizaciones	
Reserva Legal	\$ 20.795,15
RESULTADOS	
Resultados Acumulados (Efectos Transición a RIF)	\$ -106.770,31
Utilidad de Ejercicios Anteriores	\$ 0,00
Pérdida de Ejercicios Anteriores	\$ 0,00
Pérdida de Ejercicios	\$ -333.172,86
SUMAN	\$ 1.227.815,97

La nómina de Socios del Capital Social se encuentra detallado en la Hoja Nº 22 del presente Informe.

La Reserva Legal es el resultado de la aplicación de las normas constantes en la Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Compañía.

NOTA Nº 12 ANÁLISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se le realizó utilizando índices y ratios financieros de general conocimiento y aceptación, como son los siguientes:

12.1.-ÍNDICE DE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)

	Dic.31 2012	Ene.12 2012
ACTIVO CORRIENTE	1'290.820.380,95	2'375.296.160,11
PASIVO CORRIENTE	1'925.460,29	2'436.469,89

Según el criterio universalizado se estipula el coeficiente entre 1 y 1,5, como un indicador de equilibrio financiero normal para el Capital Circulante, es decir cuanto más alto sea el coeficiente la Empresa tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo. En el presente caso la Compañía no demuestra liquidez en el Capital de Trabajo ya que por cada USD \$ 1,00 de deudas u obligaciones a corto plazo, la Compañía tiene una capacidad de USD \$ 0,98 para cubrirlas.

12.2.-ÍNDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA (PRUEBA ACID)

	Dic.31 2012	Ene.12 2012
ACTIVO CORRIENTE INMEDIATIZABLE	1'289.570,86-0,06-0,09	2'375.296.160,00
PASIVO CORRIENTE	1'925.460,29	2'436.469,89

Este índice tiene un deterioro del 20,68% con relación al 1º de Ene. Del 2012, con este índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera más rigurosa, en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida para, responder de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el presente caso por cada USD \$ 1,00 de obligaciones de corto plazo (hasta un año) la Compañía tiene USD \$ 0,69 para cubrirlas.

12.3.-ÍNDICE DE GRANTÍA

	Dic.31 2012	Ene.12 2012
TOTAL DEL ACTIVO	2'381.051,11-0,06	3'025.240,28-0,12
TOTAL DEL PASIVO	1'960.357,34	2'706.972,48

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se obtiene es de 2 a 3. Se lo que respalda a la Compañía el índice tiene un deterioro del 5,69% con relación al 1º de Enero del 2012, lo que demuestra que no está dentro del coeficiente susceptible.

12.4-ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic.31 2012	Ene.12 2012
PASIVO CORTO PLAZO + PASIVO LARGO PLAZO	1'925.460,29+136.846,00=36,89	2'375.469,89+250.502,85=06,58
PATRIMONIO	132.823,97	656.276,79

Esta razón tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de las Obligaciones por Pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente es igual a 1. Basado en este análisis se puede considerar que el índice no se encuentra dentro de lo aceptable.

12.5 ÍNDICE DE REMEDIABILIDAD

		Dic.31	Ene.31
		2.012	2.012
$\frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{CAPITAL SOCIAL}} =$	$\frac{\text{Pérdida del Ejercicio}}{263.323,00}$	$\frac{139.672,07}{06.467,06} =$	138.63%

La Utilidad que se compara es antes de Participación de Trabajadores, Impuestos y Reservas. Un porcentaje de Utilidad es aceptable si se considera que una actividad es factible cuando la rentabilidad supera al rendimiento promedio del Mercado Financiero y de Valores que al 31 de Diciembre del 2012 es alrededor del 10 al 16 % así mismo como no se puede hacer ninguna comparación por existir pérdida del ejercicio.


 Representante


 CONTADOR