

**GLOBAL SHOES CIA.LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO DEL 1<sup>a</sup> DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**NOTA N<sup>o</sup> 1** OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

La compañía Global Shoes Cia.Ltda. se constituye 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.

**NOTA N<sup>o</sup> 2** POLITICAS 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 N<sup>o</sup> 3** ACTIVO

- 3.1 ACTIVO CORRIENTE  
 3.2 DISPONIBLE

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 arqueos de Caja como las conciliaciones bancarias y los saldos son los siguientes:

	SALDO AL 31 DE DIC./2014
CAJA	7,473.04
BANCOS	<u>15,939.36</u>
<b>SUMAN</b>	<b><u><u>23,412.40</u></u></b>

**3.3.- CAJA**

La cuenta de caja registra los siguientes fondos:

Caja Pagos	\$ 0.00
Caja General	\$ 7,473.04
Caja Chica Matriz	<u>\$ 0.00</u>
<b>SUMAN</b>	<b><u><u>\$ 7,473.04</u></u></b>

**3.4.- BANCOS**

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

Banco Pichincha	6448.06
Banco del Pacífico	17.82
Banco Bolivariano	106.09
Cooperativa JEP	4.25
Cooperativa Alfonso Jaramillo (Tesorería)	1100.03
Cooperativa Multiempresarial	1859.05
Cooperativa Multiempresarial (ENCAJE)	600.85
Cooperativa Alfonso Jaramillo Cta.066015017	11.28
Banco del Austro	16.36
Cooperativa Alfonso Jaramillo (Gladys Palacios)	5041.06
Banco Bolivariano Cta. Cte.	<u>734.51</u>
<b>SUMAN</b>	<b><u><u>15939.36</u></u></b>

**3.5.- INVERSIONES**

Esta cuenta registra los siguientes Certificados de Inversión:

Cooperativa Alfonso Jaramillo (Certificado de aportación)	3579.4
Certificados de Aportación Coop. JEP	<u>600</u>
<b>SUMAN</b>	<b><u><u>4179.4</u></u></b>

**NOTA N<sup>o</sup> 4** ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2014
CLIENTES NACIONALES	497373.96
CHEQUES PROTESTADOS	\$ 0.00
CHEQUES POSFECHADOS	253821.75
VARIOS DEUDORES	303856.36
PRESTAMOS A SOCIOS	1173.6
EMPLEADOS	30235.64
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>-37367.03</u>
<b>SUMAN</b>	<b><u><u>1049094.28</u></u></b>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar 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:

4.1.- CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la Cartera de Clientes según registros contable y su respectivo anexo en (4 páginas)  
\$ 497.373.96

4.2.- CHEQUES POSFECHADOS CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de los cheques posfechados de clientes según registros contables y su respectivo anexo (2 páginas) \$ 253.821.75

4.3.- CHEQUES PROTESTADOS

Esta cuenta registra el siguiente cheque protestado:

4.4.- VARIOS DEUDORES

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar a:

SAGO FACTORY	\$ 303.695.91
Tarjetas de Credito	\$ 160.45
SUMAN	<u>\$ 303.856.36</u>

4.5.- EMPLEADOS

Esta cuenta registra el valor anticipado a los siguientes empleados

Guaman Tania	687.66
Alvarez Hugo	0.51
Guaman Alexandra	135.63
Palacio Gladys	263.02
Zuñiga Juan	113.62
Guaman Lorena	28069.26
Guaman Segundo	711.91
Loja Patricio	254.03
SUMAN	<u>30235.64</u>

4.6.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra el valor de la provision acumulada para cuentas incobrables - 37,364.03

4.7.- PRESTAMOS A SOCIOS

Esta cuenta registra el siguiente prestamo a:

Guaman Lorena	1.173.60
---------------	----------

NOTA N° 5 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2014
Inventario de Mercaderías	631866.79
Ajustes a NIIF-VNR	-19712.31
Inventario de Materia Prima	
IMPORTACIONES EN TRANSITO	<u>25867.58</u>
SUMAN	<u>638022.06</u>

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de cada una de ellas. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables.

NOTA N° 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2014
IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$ 53.040.56
ANTICIPO PROVEEDORES	<u>\$ 0.00</u>
SUMAN	<u>\$ 53.040.56</u>

Estas cuentas representan los valores anticipados por concepto de Impuestos, Anticipo a Proveedores. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales.

a) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra lo siguiente

Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 16.679.07
Retencion IVA en ventas	\$ 46.35
Crédito Tributario IVA	\$ 114.50
Crédito Tributario IR	\$ 27.082.51

Retenciones I.R en ventas

\$ 9.118.13

SUMAN

\$ 53.040.56NOTA N° 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas

	SALDO AL 31 DE DIC./2014
ANTICIPO A PROVEEDORES	13.292.59
SEGUROS PREPAGADOS	0
SUMAN	<u>13.292.59</u>

7.1.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Valor anticipado a proveedores por diferentes conceptos según registros contables

BUSSINES WORD	1.386.42
Teodoro Gonzales	264.93
FUJIAN ERKE SPORTS	11.641.24
SUMAN	<u>13.292.59</u>

NOTA N° 8 ACTIVO NO CORRIENTE8.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	COSTO DE ADQUIS	DEPREC. ACUM	SALDO AL 31 DE DIC./2014 VALOR EN LIBROS
<b>EDIFICIOS</b>			
ADECUACIONES EN LOCALES	283.484.07	.....	283.484.07
MUEBLES Y ENSERES	62.690.57	41.101.37	21.589.20
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	18.907.56	17.712.57	1.194.99
MAQUINARIA, EQUIPO DE TRANSPORTE	11.018.37	6.163.42	4.854.95
VEHICULO	16.823.55	11.278.26	5.545.29
EQUIPO DE OFICINA	1.506.02	993.8	512.22
<b>TOTALES</b>	<u>394.430.14</u>	<u>77.249.42</u>	<u>317.180.72</u>

A este grupo de cuentas se han aplicado los porcentajes de depreciacion correspondientes a cada una de ellas , calculado en base al metodo de linea recta en funcion de la vida util estimada de los respectivos Activos

NOTA N° 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas

9.1 ACTIVO DIFERIDOActivos por Impuestos diferidos 0.009.2.- OTROS ACTIVOSValores en Garantia (Cheques) 1.000.00SUMAN 1.000.00NOTA N° 10 PASIVO10.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2014</u>
PROVEEDORES	\$ 571.106.35
VARIOS ACREEDORES	\$ 0.00
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 35.900.99
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 20.098.91
PRESTAMOS BANCARIOS C/ PLAZO	<u>\$ 1052.138.64</u>
SUMAN	<u>\$ 1'679.244.89</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañia 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:

10.2.- PRÉSTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar:

Banco del Pichincha	397.642.39
Multiempresarial	32.631.89
Coop. Alfnso Jaramillo Leòn	29.206.89

10.3.- PROVEEDORES

Esta cuenta registra los valores que la Compañía adecuada por diferentes conceptos a los siguientes proveedores según Anexo (3 página):

Proveedores Nacionales	28.329.35
Proveedores del Exterior	542.777.00
	571.106.35

10.4.- VARIOS ACREEDORES

Esta cuenta registra los siguientes acreedores:

0.00

10.5.- OBLIGACIONES LABORALES

Esta cuenta registra los valores que a continuación se detalla: \$ 35.900.99

a) BENEFICIOS SOCIALES

Esta cuenta registra los siguientes beneficios sociales :

Décimo Tercer Sueldo	1.776.33
Décimo Cuarto Sueldo	2.721.41
Vacaciones	8.620.92
SUMAN	13.118.66

b) IESS POR PAGAR

Esta cuenta registra lo siguiente:

Aporte Patronal	0
Aporte Personal	2.428.65
Préstamo al IESS	1.136.39
Fondos de Reserva	1.902.69
SUMAN	5.467.73

c) SUELDOS Y OTROS POR PAGAR

Esta cuenta registra lo siguiente:

Sueldos por Pagar	17.314.60
Liquidaciones Pendientes	0
SUMAN	17.314.60

10.6.- IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes Impuestos por Pagar:

RET. En Relacion de Dependencia	7.988.47
IVA por pagar	12.110.44
SUMAN	20.098.91

NOTA N° 11 PASIVO NO CORRIENTE11.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2014
PRÉSTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO	65.907.15
ANTICIPOS DE CLIENTES	12.384.48
PROVISION JUUVILACION PATRONAL	11.167.32
SUMAN	89.458.95

El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

### 11.2.- PRÉSTAMOS BANCARIOS ALARGO PLAZO

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar:

Banco Pichincha	36.657.15
Banco del Pacífico	<u>29.250.00</u>
SUMAN	<u><u>65.907.15</u></u>

### 11.3.- ANTICIPO DE CLIENTES

Esta cuenta registra el valor del anticipo de clientes:

12.384.48

### 11.4.- PROVISION JUBILACIÓN PATRONAL

Esta cuenta registra el valor de la Jubilación Patronal para empleados y trabajadores de la Compañía según estudio actuarial.

11.167.32

## NOTA N° 12 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2014
	428.921.00
CAPITAL SOCIAL	
APORTES Y RESERVAS	
Aporte para Futuras Capitalizaciones	0.68
Reserva Legal	0
RESULTADOS	
Resultados Acumulados ( Efectos Transición a NIIF)	-64.175.37
Utilidad de Ejercicios Anteriores	0.01
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-147.272.93
Pérdida del Ejercicio	<u>113.047.78</u>
SUMAN	<u><u>330.521.17</u></u>

La nómina de Socios del Capital Social se encuentra detallado en la hoja N° 9 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 IMPORTANTE

El Artículo 198 de la Ley de Compañías dice "Cuando las pérdidas alcancen el cincuenta por ciento o más del Capital Suscrito y el total de las reservas, la Compañía se pondrá necesariamente en Liquidación. Si los socios no proceden a reintegrarlo el capital Social" Por esta razón se sugiere el Aporte para Futura Capitalización el valor que sea necesario

## NOTA N° 13 ANALISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se lo realiza utilizando índices y razones financieras de general conocimiento y aceptación, como son los siguientes:

### 13.1.- INDICE DE SOLVENCIA ( LIQUIDEZ)

	DIC.31 2.014	DIC.31 2.013
<u>ACTIVO CORRIENTE =</u>	<u>1781.044.29 = 1.06</u>	<u>1484.559.96 = 1.13</u>
PASIVO CORRIENTE	1679.244.89	1319.310.49

Según el criterio universalizado se estipula al 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 \$ 0.96 para cubrir las.

### 13.2.- INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

	Dic.31 2.014	DIC.31 2013
<u>ACTIVO CORRIENTE-INVENTARIOS=</u>	<u>1'781.044.29-638.022.06= 0.68</u>	<u>1484.559.96-512.726.21= 0.74</u>
PASIVO CORRIENTE	1'679.244.89	1319.310.47

Este índice tiene un decremento del 20,69% 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 pues, requieren 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 cubrirlos.

### 13.3.- INDICE DE GARANTÍA

	Dic.31 2014		dic-31 2013	
<u>TOTAL DEL ACTIVO =</u>	<u>2099.225.01 =</u>	<u>1.19</u>	<u>1778.714.10</u>	<u>=1.11</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>	<u>1768.703.84</u>		<u>1.608.683.50</u>	

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice tiene un decremento del 7.21 % con relación al 1º de Diciembre de 2013, lo que demuestra que no está dentro del coeficiente aceptable.

### 13.4 INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic.31 2014		dic-31 2013	
<u>PASIVO CORTO PLAZO +</u>				
<u>PASIVO LARGO PLAZO =</u>	<u>1679.244.89+ 89.458.95 = 5.35</u>		<u>1319.310.49 + 289.373.01 =9.46</u>	
<u>PATRIMONIO</u>	<u>330.521.17</u>		<u>170.030.60</u>	

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

### 13.5 INDICE DE RENTABILIDAD

	Dic.31 2014		dic-31 2013	
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO =</u>	<u>113.047.78x100 = 26.36%</u>		<u>51.084.26x100 = 14.14%</u>	
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>428.921.00</u>		<u>361.221.00</u>	

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 2014 es alrededor del 10 al 16 %.

## NOTA 14 CONCLUSIONES

14.1.- Del examen de Auditoría realizado se desprende del buen manejo de los mecanismos Administrativos y Contables, el sistema funciona de acuerdo a los objetivos y metas trazados por la Compañía

14.2.- Los Estados Comparativos demuestran los cambios que han sufrido las diferentes cuentas, permitiendo a la referencia analizar y hacer un seguimiento del comportamiento de cada una de ellas

14.3.- Con el propósito de verificar la consistencia del control interno se aplicó cuestionarios de control en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros, comprobando que el adecuado lo ejercido por la Compañía