

**GLOBAL SHOES CIA.LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA Nº 1**      **OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La compañía Global Shoes Cia.Ltda. se constituye el 10 de Noviembre del 2000, 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 se encuentra detallado en la hoja nº 11 del presente informe dentro de rubro FINALIDALES.

**NOTA Nº 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 Nº 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./2015
CAJA	2,190.84
BANCOS	\$ 3.574,94
<b>SUMAN</b>	<b><u>\$ 6.771,88</u></b>

**3.3.- CAJA**

La cuenta de caja registra los siguientes fondos:

CAJA CHICA SALDOS	892.29
CAJA CHICA AMERICAS	20.00
CAJA CHEQUES MUTIEMPRESARIAL	817.20
CAJA PAGOS	461.35
<b>SUMAN</b>	<b><u>2.190.84</u></b>

**3.4.- BANCOS**

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

BANCO DEL PICHINCHA	2,135.68
BANCO BOLIVARIANO	106.09
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO CIA.UBBU15017	12.12
ALFONSO JAAMILLO TESORERIA LOENA GUAMAN	93.55
COOP. MULTIOEMPRESARIAL	1,107.64
COOP MUTIEMPRESARIAL ENCAJE	1,614.64
<b>SUMAN</b>	<b><u>5,069.72</u></b>

**3.5.- INVERSIONES**

Esta cuenta registra los siguientes Certificados de Inversión:

Certificados de Inversión	<b>3,279.40</b>
---------------------------	-----------------

**NOTA Nº 4**      **EXIGIBLE**

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

CLIENTES NACIONALES	141,689.78
CHEQUES POSFECHADOS CLIENTES	110,792.79
CUENTAS VARIAS POR COBRAR A CLIENTES	10,867.11
(PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES)	(37,364.03)
TARJETAS DE CREDITO	528.50
EMPLEADOS	2,428.72
VARIOS DEUDORES	471,715.14
<b>SUMAN</b>	<b><u>760,658.61</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 cortoplazo. 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)  
**\$ 141,689.78**

**4.2.- CHEQUES POSFECHADOS CLIENTES**

Esta cuenta registra el valor de los cheques postechados de clientes según registros contables y su respectivo anexo (2 paginas) 2  
110792.79

**4.3.- CUENTAS VARIAS POR COBRAR A CLIENTES**

Esta cuenta registra el siguiente cheque protestado:

Cliente Mayorista Juan Zuñiga 70,867.71

**4.4.- VARIOS DEUDORES**

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar a:

VV.DD. SAGOFACORY	430,670.65
CHEQUES BCO BOLIVARIANO	41,044.49
<b>SUMAN</b>	<u><b>471,715.14</b></u>

**4.5.- EMPLEADOS**

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar a:

ANT. CRIOLLO FERNANDO	65.00
ANT. GUAMAN TANIA	727.00
ANT. GUAMAN ALEXANDRA	479.52
ANT. GUAMAN LORENA	54.33
ANT. GUAMAN SEGUNDO	141.22
ANT. LOJA PATRICIO	250.00
ANT. MARTINEZ BERNARDA	60.00
ANT. SARI PABLO	347.78
ANT. SEGUNDO GUAMAN R	254.03
ANT. LANDY SILVANA	29.84
<b>SUMAN</b>	<u><b>2,428.72</b></u>

**4.6.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables \$ -37,640.48

**NOTA Nº 5**

**REALIZABLE**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<b>SALDO AL 31 DE DIC./2015</b>
IMPORTACION EN TRANSITO	49,430.05
INVENTARIO DE MERCADERIAS	523,916.90
AJUSTES NIFFS VNR	(19,712.31)
<b>SUMAN</b>	<u><b>553,334.64</b></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 Nº 6**

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

	<b>SALDO AL 31 DE DIC./2015</b>
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>45,250.01</b>
ANTICIPO PROVEEDORES	14,954.45
<b>SUMAN</b>	<u><b>60,204.46</b></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**

RETECIONES IR EN VENTAS	5,928.22
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	18,279.01
CRÉDITO TRIBUTARIO IR	21,042.78
<b>SUMAN</b>	<u><b>45,250.01</b></u>

**b) ANTICIPO A PROVEEDORES**

Valor anticipado a proveedores por diferentes conceptos según registros contables:

FUJIAN ERKE SPORTS	14,954.45
	<u>14,954.45</u>

**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:

	<b>COSTO DE</b>	<b>DEPREC.</b>	<b>SALDO AL 31 DE DIC./2015</b>
	<u>ADQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<b>VALOR EN</b>
			<u>LIBROS</u>
ADECUACIONES EN LOCALES	284,927.51		284,927.51

ADECUACION DE LOCAL DE LUJA	24,922.61		24,922.61
MUEBLES ENSERES	62,716.20	-48,297.77	14,418.43
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	18,855.95	-17,723.41	1,132.54
SOFTWARE COMPUTACION	500.00	-500	-
HERRAMIENTAS, EQUIPO ELECTR	12,722.14	-7,527.10	5,195.04
EQUIPO DE OFICINA	1,782.81	-1,164.56	618.25

TOTALES 406,421.22 -15,212.84 331,214.38

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 N° 8**

**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

**8.1.- OTROS ACTIVOS**

Valores en Garantía			400.00
	SUMAN		<u>400.00</u>

**NOTA N° 9**

**PASIVO**

**9.1.- PASIVO CORRIENTE**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<b>SALDOAL 31 DE DIC./2015</b>
PROVEEDORES		293,690.18
PRESTAMOS BANCARIOS C/P		843,384.93
IMPUESTOS POR PAGAR		23,758.04
OBLIGACIONES LABORALES		30,413.67
VARIOS ACREEDORES		224,001.76
	SUMAN	<u>1,415,248.58</u>

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 CORTO PLAZO**

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar:

BANCO DEL PICHINCHA	315,896.64
BANCO DEL PACIFICO	11,700.00
COOP. ALFONSO JARAMILLO LEON	106,878.71
BANCO BOLIVARIANO	384,375.48
MULTIEMPRESARIAL	18,954.19
COOP. JEEP	5,578.91
	SUMAN <u>843,384.93</u>

**9.3.- PROVEEDORES**

Esta cuenta registra los valores que la Compañía adecuada por diferentes conceptos a los siguientes proveedores según Anexo ( 1 página):

Proveedores Nacionales	293,690.18
------------------------	------------

**9.4.- VARIOS ACREEDORES**

Esta cuenta registra los siguientes acreedores:

PAGO DE TARJETAS DE CREDITO	19,455.82
PMOS PALACIO GLADYS	95,000.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13,935.44
ANTICIPO DESCUENTOS AL PERSONAL	691.69
PRÉSTAMOS LORENA GUAMÁN	74,718.61
PMOS VARIOS SRA. PALACIO GLADYS	20,000.00

SUMAN 224,001.76

**9.5.- OBLIGACIONES LABORALES**

Esta cuenta registra los valores que a continuación se detalla: \$ 20,998,12

**a) BENEFICIOS SOCIALES**

Esta cuenta registra los siguientes beneficios sociales :

Décimo Tercer Sueldo	7,415.93
Décimo Cuarto Sueldo	3,063.93
Vacaciones	5,018.54

SUMAN 15,498.40

**b) IESS POR PAGAR**

Esta cuenta registra lo siguiente:

Aporte Patronal	2,192.68
Aporte Personal	819.04
Préstamo al IESS	895.84
Fondos de Reserva	712.37

SUMAN 4,619.93**c) SUELDOS Y OTROS POR PAGAR**

Esta cuenta registra lo siguiente:

Sueldos por Pagar	10,295.34
-------------------	-----------

SUMAN 10,295.34**9.6. IMPUESTOS POR PAGAR**

Esta cuenta registra los siguientes Impuestos por Pagar:

IVA POR PAGAR	14,639.91
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	9,118.13

SUMAN 23,758.04**NOTA N° 10 PASIVO NO CORRIENTE****10.1.- PASIVO A LARGO PLAZO**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2015
JUBILACIÓN PATRONAL	11,167.32
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7,672.77
SUMAN	<u>18,840.09</u>

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

**10.2.- JUBILACIÓN PATRONAL**

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

11,167.32**10.3.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Esta cuenta registra los siguientes valores:

Provisión de gastos generales	465.19
Provisión de Gastos Imputaciones	7,207.58

SUMAN 7,672.77**NOTA N° 11 PATRIMONIO**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2015
CAPITAL SOCIAL	428,921.00
APORTES Y RESERVAS	
Aporte para Futuras Capitalizaciones	0.68
Reserva Legal	5,662.39
RESULTADOS	
Resultados Acumulados ( Efectos Transición a NIIF)	(64,175.37)
Utilidad de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00
Pérdida de Ejercicios Anteriores	(80,683.15)
Pérdida del Ejercicio	(6,172.61)
SUMAN	<u>283,542.94</u>

La nomina de Socios del Capital Social se encuentra detallado en la hoja N° 12 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 N° 12 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:

**12.1.- INDICE DE SOLVENCIA ( LIQUIDEZ)**

	DIC.31 2.014	DIC.31 2015
ACTIVO CORRIENTE =	<u>1,782,044.29</u>	<u>1,386,417.23</u>
PASIVO CORRIENTE	1,732,435.01	1,422,921.35

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 \$ 0.97 para cubrirlos.

#### 12.2.- INDICE DE LIQUEZ INMEDIATA OPRUEBA ACIDA

	DIC.31 2.014	DIC.31 2015
<u>ACTIVO CORRIENTE-INVENTARIOS=</u>	1,782,044.29	1,386,417.23
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>631,866.79</u>	<u>523,616.90</u>
	1,152,435.01	1,422,921.35
	0.66	0.61

Este índice tiene un decremento del 9% con relación al 2014, 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 \$ 0.61 para cubrirlos.

#### 12.3.- INDICE DE GARANTIA

	DIC.31 2.014	DIC.31 2015
<u>TOTAL DEL ACTIVO =</u>	<u>2,099,225.01</u>	<u>1,717,631.61</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>	<u>1,809,509.48</u>	<u>1,434,088.67</u>
	1.16	1.20

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 incremento del 3% con relación al 2014, lo que demuestra que no está dentro del coeficiente aceptable.

#### 12.4 INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	DIC.31 2.014	DIC.31 2015
<u>PASIVO CORTO PLAZO +</u>	1,732,435.01	1,422,921.35
<u>PASIVO LARGO PLAZO =</u>	<u>77,074.47</u>	<u>11,167.32</u>
<u>PATRIMONIO</u>	<u>289,715.53</u>	<u>283,542.94</u>
	6.25	5.06

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.

#### 12.5 INDICE DE RENTABILIDAD

	DIC.31 2.014	DIC.31 2015
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO =</u>	<u>Perdida del Ejercicio</u>	<u>12,242.15</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>428,921.00</u>	<u>(6,172.61)</u>
	0.17	0.01

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% en el presente caso no se puede hacer ninguna comparación por existir pérdida del ejercicio.

  
GERENTE

  
CONTADOR