

GLOBAL SHOES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA N° 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Global Shoes Cía. 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, equipos electrónicos, artículos de bazar en general, productos alimenticios y más bienes relacionados con el consumo humano y otros actos que se encuentra detallados en el Art. Tercero del Estatuto de la Compañía.

NOTA N° 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos 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° 3 ACTIVO

3.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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./2019	
Caja	7,411.06
Bancos	-1,331.03
SUMAN	6,080.03

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

CAJA GENERAL	7,411.06
SUMAN	7,411.06

3.4.- BANCOS

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

Banco del Pichincha	-2,963.87
Coop. Multiempresarial	18.20
Coop. Multiempresarial	1,614.64
SUMAN	-1,331.03

NOTA Nº 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2019
Clientes Nacionales	89,548.93
Cuentas Varias por cobrar	47,022.89
(-) Provisión de cuentas Incobrables	-37,364.03
SUMAN	99,207.79

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones por cobrar a corto plazo.

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

Cuenta	Valor	Auxiliar
Clientes Comerciales (Detalle en Auxiliar)	89,548.93	
AGUILAR SALAZAR CESAR		317.22
AIMACAÑA CAIZA LUIS PATRICIO		1,231.45
ALAMACHE JOSE		43.17
ALMACHI CHANCUSIG DIEGO JAVIER		274.75
ALONZO CEDENO VICTOR HUGO - DIALPA		1,613.86
ANDRADE TREYES DIEGO		2,483.50
ASTUDILLO CHACON OSWALDO ARTURO		227.40
ASTUDILLO OLGIN NANCY MARIA		1,183.70
BARRERA MENDOZA SERGIO SALOMON - LA BENDICION		235.33
BARROS ORELLANA PATRICIO		73.99
BECERRA ARIAS EDISON PATRICIO - ORIGINAL SPORT		2,876.77
BERNAL GARATE ANITA EL CARMEN - BODEGA BERNAL GARATE		317.43

CABRERA GUARACA KATY GABRIELA - SUPERMERCADO DEL CALZADO		242.35
CACERES PERALTA JUDITH ELVIRA		432.00
CALDERON VLADIMIR		244.38
CARRION AÑAZCO HUGO EDUARDO		242.00
CASTRO LOPEZ FREDDY NAPOLEON		1,188.52
CASTRO REYES MARITZA DEL ROCIO - MARLENE GALLARDO		2,070.19
CHICAIZA ROBERTO		15.00
CHICAIZA SIMANCAS RICHARD HENRY - FRANCO'S SHOES		5,645.29
CORDOVA HIDALGO GLORIA ELIZABETH - CASA DEL CONVERS		62.22
CORPASSO S.A		144.47
CORPORACION EL ROSADO S.A.		1,820.74
COYAGO BRAVO EDGAR LEVI - CALZADO JHINSON HNOS		577.50
CUEVA CALDERON JOSE RAMON		2,333.42
DELEG CATERINE		15.00
DIMASPORT CIA.LTDA.		91.18
DONOSO NOROÑA JANETH DEL ROCIO		1,378.39
DURAN GUAMAN FANY OTILIA - BOUTIQUE Y BAZAR OTY		398.58
ENRIQUEZ JUELA ANGEL RIGOBERTO		105.00
ERASO SALAZAR FANY		7,629.51
ESTRADA CHAVARREA BYRON OSWALDO - SHOES WORLD		333.00
FEIJOO PALADINES JENNY ELIZABETH		709.19
FLORES POVEDA MAYRA ALEXANDRA		3,694.14
FREIRE OSCAR		396.00
GARRIDO VILLACRES FRESIA MAGALY - SANTIAGOS CALZADO		145.53
GOMEZ JARRIN SONIA -		287.00
GONZALEZ PEÑAFIEL MERCEDES ALICIA - PATRICK'S JUNIOR		615.83
GUAÑA PAGUAY ALEX ENRIQUE - CARMITA SPORT		918.90
GUARACA GUNCAY MIRIAM AMERICA		532.25
HUIRACOCOA FERNANDO		30.53
IGLESIAS MARITZA		65.00
ITURRALDE ROBALINO ROSA MATILDE		23.34
LAMINGO CAIZALUISA JOSE LUIS		1,284.70
LEMA CEPEDA JOSE JUAN		283.79
LEÓN RODRIGUEZ GABRIELA YASMIN		1,383.12
LLANGARI CUVI JULIO CESAR		519.26
LOJA LOJA MARTHA		719.00
LOJA ZEAS PABLO ROMEO		600.00
LOPEZ TASCANO ELIDA CARMELINA		152.72
LUNA VITERI VERONICA GUICEL - CALZADO VERONICA		244.28
MALDONADO GAROFALO MACLOVIA MARLENE - INSONDU MUNDO SHUAR		53.29
MARFA RAMIREZ JOSE FRANCISCO - QUINTA AVENIDA		1,287.36
MENDOZA MENDEZ SOFIA ESPERANZA		245.50
MOROCHO CABRERA MARIA CONCEPCION (Yan)		300.00
NARVAEZ BETANCOURT CESAR ANTONIO		549.08
NIVICELA LOJA MARIA TERESA		23.50
ORDOÑEZ PEÑARANDA ANDREA DEL ROCIO - JEAN SPORT		308.73
ORELLANA ARIZAGA TERESA DE LOURDES		2,255.00
PACHECO MARLENE		531.37
PALACIOS CUEVA RODRIGO		20.00
PINCHAO ERAZO ROLANDO ARTURO - SIN LIMITES		933.05
PROSTEV S.A. - PROMOCIONES STEVENS S.A.		594.43
QUEZADA ANTONIO		392.00
QUEZADA MORA NICOLAS ESTEBAN		192.16
QUEZADA RAMON LUIS ENRIQUE		411.32
QUEZADA SALAZAR ROSA FILOMENA		868.00
QUIZHPE CHAUCA ARMANDO ANGEL - BAHICENTRO SPORT		601.82

RAMOS GUERRERO OMAR ALEXANDER - MR RAMOS SHOES		14,725.90
REYES SARANGO NICIA DEL PILAR		962.34
RIOFRIO CALLE OLIVA GRIMANESCA		175.83
RODRIGUEZ RODRIGUEZ YULI CARMITA - MARATHON STOPS		21.00
ROJAS CABRERA JOSE SALOMON		257.79
ROMERO MEDINA CLARA ISABEL - ZAPATOS MAGICOS		872.85
RUBIO CALLE FRANCISCO EMILIO		78.91
RUEDA OSORIO MIGUEL ANTONIO		878.12
SALINAS PEREZ MARIA GABRIELA		2,806.55
SANCHEZ CAICEDO COLON BOLIVAR - COMERSAN		26.50
SANDOVAL ALCOSER HADA ISABEL		3,571.11
SANTOS SANTOS MARIA NATIVIDAD		290.00
SEMANATE CEDAÑO ORLANDO		496.12
SEMANATE KENNEDY GEOVANNY		353.36
SIGUENZA NELSON		13.25
TENESACA REINOSO ELVIS ROBERTO - BOUTIQUE GARAGE STORE		263.25
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS S.A		99.00
TOAPANTA ERAZO RUTH XIMENA		300.00
TORRES TAMARA		60.00
VALVERDE BERMEO MIRIAM DEL ROCIO		172.50
VASCONEZ IBARRA MARIA ELENA - FACTORY FASHION SHOES		118.52
VELEZ BERMEO CARLOS ADOLFO - MARIS SPORT		260.00
VILLACRES IVONNE DE LOS ANGELES		127.64
VILLALTA RIVERA GLADYS GEORDINA		318.84
YANZA MORA JOSE FRANCISCO		481.50
ZAMORA ROSA BEATRIZ - AGELITOS SHOES		955.69
ZURITA BAQUERIZO JESSICA DE LOURDES - CHAMPION SPORT		1,703.42
OTROS CLIENTES VARIOS		1,140.44
Cuentas varias por cobrar	47,022.89	47,022.89
Fact. FI-16880 Importación		25,048.02
Fact. FI-16881 Importación		13,381.75
Fact. FI-1111 Importación		8,593.12
Provisión Acumulada cartera incobrables	-37,364.3	

NOTA Nº 5 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	SALDO AL 31 DE DIC./2019
Inventario de Mercaderías	61,919.02
SUMAN	61,919.02

Esta cuenta representa el valor del Inventario Final de Mercaderías. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables.

NOTA Nº 6 **PAGOS ANTICIPADOS**

6.1 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC./2019
Crédito tributario IR	13,691.62
Retenciones IR en Ventas	772.58
SUMAN	14,464.20

Estas cuentas representan los valores anticipados por concepto de Impuestos. El registro y control se lleva en mayores auxiliares.

6.2 ANTICIPO PROVEEDORES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Cuenta	Valor	Auxiliar
Anticipo Proveedores	14,954.45	
FUIIMA ERKE SPORT		14,954.45

NOTA Nº 7 **PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO**

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

DEPRECIABLE	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ADECUACIONES LOCALES	233,503.44	0.00	233,503.44
SUMAN	233,503.44	0.00	233,503.44

NOTA Nº 8 **PASIVO**

8.1 PASIVOS CORRIENTES

El rubro mas representativo de este grupo es la cuenta Proveedores que representa el 71.58% del mismo y su composición responde a deudas con proveedores comerciales que esta conformado:

PROVEEDOR	MAYOR	AUXILIAR	DIFERENCIA
EUROPA FASHION	47,022.89	47,022.89	0.00
MMG TRUST ECUADOR S.A	2,199.80	2,199.99	0.19

OMNITRON ELECTRICA CIA. LTDA.	459.66	459.66	0.00
ORTEGA CORDERO JOSE BOLIVAR	1,120.00	1,120.00	0.00
RODAS PELAEZ GEOVANNY FABIAN	621.18	621.18	0.00
SWISS SPORT CORP	10,238.00	10,238.00	0.00
VELOZ AGUIRRE LORENA MARIBEL	761.39	761.39	0.00
TOTAL	62,422.92	62,423.11	0.19

NOTA Nº 9 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

CUENTA	31/12/2018	31/12/2019	DIFERENCIA
Capital Social	428,921.00	428,921.00	0.00
Aportes Futuras capitalizaciones	605,427.21	0.68	-605,426.53
Reservas	5,652.39	5,652.39	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	- 45,919.48	- 45,919.48	0.00
Utilidades acumuladas	1,564.05	0.00	-1,564.05
Pérdidas acumuladas	-637,918.88	-30,928.25	606,990.63
Pérdidas del ejercicio	0.00	14,797.59	0.00
TOTAL	357,726.29	342,928.75	-14,797.54

La aplicación de las reservas para futuras capitalizaciones para la absorción de las pérdidas acumuladas esta aprobado por la junta general de socios con fecha 30 de octubre del 2019.

NOTA Nº 10 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:

10.1.- INDICE DE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)

	31/12/2018		31/12/2019	
ACTIVO CORRIENTE	196,101.51		196,625.49	
PASIVO CORRIENTE	<u>71,878.66</u>	2.73	<u>87,200.18</u>	2.26

Según 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 si 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 \$ 3.26 para cubrirlas.

10.2.- INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

	31/12/2018		31/12/2019	
ACTIVO CORRIENTE				
(menos) INVENTARIOS	196,101.51 - 64,519.18	1.83	196,625.49 - 61,919.02	1.55
PASIVO CORRIENTE	<u>71,878.66</u>		<u>87,200.18</u>	

Con este índice se mide 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 \$ 1.55 para cubrirlas.

10.3.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	31/12/2018		31/12/2019	
PASIVO C/PLAZO (más)				
PASIVO L/PLAZO	71,878.66 + 0.00	0.20	87,200.18 + 0.00	0.25
PATRIMONIO	<u>357,726.29</u>		<u>342,928.75</u>	

Esta comparación 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 no llega a 1. Basado en este análisis se puede considerar que el índice si se encuentra dentro de lo aceptable.

10.4.- INDICE DE RENTABILIDAD

	31/12/2018	31/12/2019
UTILIDAD EJERCICIO	- 113 .822.75	-14,797.59
CAPITAL	<u>428,353.00</u>	<u>428,353.00</u>

Sobre éste rubro no se puede hacer ningún análisis por existir pérdida del Ejercicio