

ASEO DEL PACIFICO ASEOPACIFIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

ASEO DEL PACIFICO ASEOPACIFIC S.A., fue constituida en Ecuador el 18 de Mayo 2011 Su actividad principal "Prestación de Servicios de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos". Su cliente principal es GLOBAL PARTS S.A.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - PYMES y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de Activos fijos - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles, enseres, equipo de telecomunicaciones, equipo electrónico y herramientas, y vehículos, 3 para equipos de computación y equipos camineros (contenedores y chasis) depreciados de acuerdo a contrato firmado con el cliente principal.

Cuentas por cobrar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellos anticipos otorgados a proveedores menores a un año.

Otros Activos - corresponden a desembolsos realizados en la fase preoperativa de enero a Julio del 2012 tanto en la ciudad de Guayaquil como en Latacunga (ciudad en la cual actualmente estamos prestando el servicio de recolección de desechos sólidos).

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - Siendo el primer año de operaciones (noviembre-diciembre 2012) la compañía presenta una pérdida en el ejercicio económico 2012 de \$141.362,99usd, con lo cual no existe una provisión para pago del 15% a trabajadores y del 23% de impuesto a la renta.

Cuentas por pagar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes inferiores a un año con proveedores.

Cuentas por pagar largo plazo – De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes superiores a un año con proveedores, accionistas e instituciones financieras.

Provisión para Jubilación Patronal – Siendo el primer año de operaciones (noviembre-diciembre 2012) la compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal.

Ingresos por Servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en función a la prestación del servicio.

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
CAJA Y BANCOS		
CAJA CHICA GQUIL	\$ -	\$ 150
CAJA CHICA LATACUNGA	\$ -	\$ 600
BANCO PICHINCHA	\$ 200	\$ 200
INTERNACIONAL Cta. Cte.	\$ -	\$ 804
OTROS BANCOS	\$ -	\$ -
PRODUBANCO Cta 0200610852-7	\$ 23,317	\$ 25,215
TOTAL CAJA Y BANCOS	\$ 23,517	\$ 26,969

Al 31 de diciembre del 2012, bancos representa principalmente cuentas corrientes en bancos locales, las cuales no generan intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR COBRAR		
ACCIONISTAS GLOBALPARTS	\$ 399	\$ 399
DEPOSITO EN GARANTIA	\$ 700	\$ 1,720
ANTICIPO IMPORTACION CHASSIS	\$ -	\$ 14,144
IMPORTACIONES / TRAMITES	\$ -	\$ 201
NUEVOS PROYECTOS	\$ -	\$ -
POR COBRAR RELACIONADOS	\$ -	\$ -
PRESTAMO GLOBALPARTS	\$ -	\$ 347,720
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 565	\$ 98,879
TOTAL CTAS POR COBRAR	\$ 1,664	\$ 463,063

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen ya que el principal cliente cancelo la factura en su totalidad.

5. ACTIVO FIJO

Los movimientos de mobiliarios y equipos fueron como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ACTIVO FIJO		
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 2,002	\$ 6,806
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,420	\$ 12,173
OTROS ACTIVOS	\$ 1,076	\$ 2,051
VEHICULOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ 21,000
VEHICULO LATACUNGA	\$ -	\$ 17,150
VEHICULOS OPERATIVOS	\$ -	\$ 120,184
CONTENEDORES 2400 LTS	\$ -	\$ 283,828
CONTENEDORES 3200 LTS	\$ -	\$ 70,323
REPUESTOS		\$ 13,989
CAJA COMPACTADORA THEMAC	\$ -	\$ 257,024
		\$
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -	<u>(35,323)</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>\$ 4,497</u>	<u>\$ 769,204</u>

Al 31 de diciembre de 2012:

- Adquisiciones incluye principalmente activos que permiten generar el servicio en la actividad de recolección de desechos sólidos como son: vehículos operativos, contenedores y caja compactadora.
- El total de activos fijos en el año 2012 fue US\$769.204 que se encuentran en uso por parte de la compañía.

6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2012, se presenta la cuenta GASTOS DE ORGANIZACIÓN con un total de US\$253.495

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ACTIVO DIFERIDO		
GASTOS DE ORGANIZACIÓN	\$ 45,921	\$ 253,495
	<u>\$ 45,921</u>	<u>\$ 253,495</u>

7. PROVISIONES PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Siendo el primer año de operaciones (noviembre-diciembre 2012) la compañía presenta una pérdida en el ejercicio económico 2012 de \$141.362,99usd, con lo cual no existe una provisión para pago del 15% a trabajadores y del 23% de impuesto a la renta.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
PROVISIONES		
15% TRABAJADORES	\$ -	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

8. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Un resumen de cuentas por pagar corto plazo es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO		
PROVEEDORES VARIOS	\$ 24,265	\$ 28,567
PRESTAMOS CLASIFICADORA	\$ -	\$ -
THEMAC INTERNACIONAL	\$ -	\$ 45,131
TARJETA DE CREDITO CORPORATIVA	\$ -	\$ 2,060
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 776	\$ 1,135
INST.ECUATORIANO SEGURIDAD S.	\$ 1,513	\$ 3,253
PROVISIONES POR PAGAR	\$ 1,305	\$ 6,842
OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>\$ 27,859</u>	<u>\$ 86,988</u>

9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de cuentas por pagar largo plazo es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
PRODUBANCO	\$ -	\$ 92,420
APORTES PROYECTOS TRASHCORP	\$ -	\$ 756,275
APORTES OPERATIVOS TRASHCORP	\$ -	\$ 276,529
APORTES OPERATIVOS GLOBAL PARTS	\$ -	\$ 141,082
PRESTAMOS CLASIFICADORA	\$ -	\$ 300,000
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,473,886</u>

10. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, debido a que siendo el primer año de operaciones (noviembre-diciembre 2012) la compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

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. Debido a que el ejercicio económico 2012 presenta pérdidas no procede dicha reserva.

Reserva de Capital - Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Debido a que el ejercicio económico 2012 presenta pérdidas no procede dicha reserva.


CPA. Mérida Parra Arias
CONTADORA
Reg#30220