

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**GLOBALPARTS S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**



**Quito – Ecuador**  
**[www.proaudit.de](http://www.proaudit.de)**

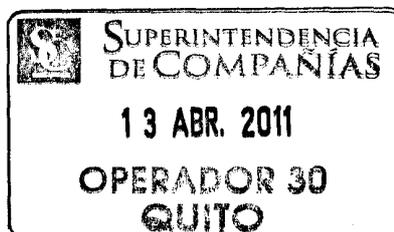
## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ecuador@proaudit.de

### **A LOS SEÑORES ACCIONISTAS**

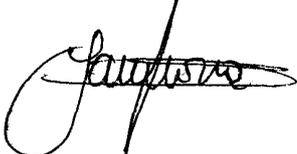
#### **COMPAÑÍA GLOBALPARTS S.A**

1. Hemos auditado los estados financieros de Compañía GLOBALPARTS S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2010 y, con fecha 30 de Marzo del 2011, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoria de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2010 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:
  - Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;



- . Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
  - . Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal
  - . Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal ;
  - . Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.
4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de Globalparts S.A. al 31 de Diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado esa fecha, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad.
5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Marzo 30 de 2011



**Ing. Javier Soria**  
**ProAudit Ecuador Cia. Ltda.**  
**Gerente General**  
**Registro Nacional de Auditores Externos 524**  
**Quito - Ecuador**



**GLOBALPARTS S.A.**  
**BALANCES GENERALES AL 31 de diciembre de 2009 y 2010**

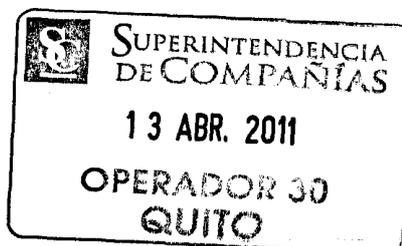
(En USD dolares )

	<u>Notas</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2009</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2010</u>	<u>Variacion 2009</u> <u>vs 2010</u>
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Disponible	1	\$ 44,894	\$ 47,752	(2,858.70)
Inversiones - Neto				
Deudores	2	1,359,645	1,212,868	146,777.56
Inventarios - Neto	3	46,089	681,645	(635,555.86)
Impuestos	4	447,699	481,139	(33,439.95)
Gastos Pagados por Anticipado		44,175	48,204	(4,029.13)
Importac en transito			306,122	
Otros Activos				
Total Activo Corriente		\$ 1,942,503	\$ 2,777,731	
<b>Activo no corriente</b>				
Inversiones - Neto	5	\$ 22,174	\$ 22,174	0.00
Propiedad Planta y Equipo - Neto	6	2,366,626	2,258,382	108,244.14
Diferidos - Neto	7	77,775	36,442	41,333.09
Intangibles				
Valorizaciones				
Total Activo No Corriente		\$ 2,466,575	\$ 2,316,998	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 4,409,078</b>	<b>\$ 5,094,729</b>	
Cuentas de orden deudoras				
Cuentas de orden acreedoras por contra				
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
Obligaciones Corrientes	8	\$ 199,261	\$ 295,851	(96,590.42)
Proveedores				
Nacionales	10	43,220	248,663	(205,443.48)
Exterior	10	538,590	402,874	135,715.91
Otras Cuentas por Pagar - Accionistas		274,288	792,372	(518,063.60)
Impuestos Gravámenes y Tasas			10,883	(10,883.30)
Pasivos accionistas			0	
Obligaciones Laborales	9	2,784	33,150	(30,366.92)
Otros Pasivos				
Impuesto de Renta Diferido				
Total Pasivo Corriente		\$ 1,058,143	\$ 1,783,794	
<b>Pasivo no corriente</b>				
Pasivos mayores a Un año	11 y 12	\$ 1,988,693	\$ 1,974,384	14,309.59
Total Pasivo no Corriente		\$ 1,988,693	\$ 1,974,384	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 3,046,836</b>	<b>\$ 3,758,178</b>	
<b>Patrimonio</b>				
Capital Social	14	\$ 210,800	\$ 210,800	0.00
Revalorización de Patrimonio	16	1,200,988	1,200,988	0.00
Reservas	15	2,582	2,582	0.00
Utilidad Acumul		33,119	40,671	(7,552.36)
Utilidad o (Pérdida) Neta del Ejercicio	17	7,552	(25,691)	33,243.19
Perdidas Acumuladas		(92,799)	(92,799)	
Superávit por Valorización				
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,362,242</b>	<b>\$ 1,336,551</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 4,409,078</b>	<b>\$ 5,094,729</b>	

Cuentas de orden acreedoras  
Cuentas de orden deudoras por contra

Las notas Adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



**GLOBALPARTS S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010**

(En dolares)

	<u>Notas</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2009</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2010</u>	COMPARATIVO
Ingresos Netos Operacionales	18	\$ 1,269,223	\$ 1,998,053	(728.829.77)
Costo de Ventas	19	(997,170)	(1,666,578)	669,408.30
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 272,054</b>	<b>\$ 331,475</b>	<b>(59.421.47)</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Administración	20	219,623	305,468	(85.844.95)
Ventas		9,895	24,164	(14.469.28)
Fletes		24,178	574	
<b>Total Gastos Operacionales</b>	20	<b>\$ 253,495</b>	<b>\$ 330,205</b>	<b>(76.709.72)</b>
<b>(UTILIDAD) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 18,558</b>	<b>\$ 1,270</b>	<b>17.288.25</b>
<b>(UTILIDAD) NETA DEL EJERCICIO</b>	21	<b>\$ 18,558</b>	<b>\$ 1,270</b>	<b>17.288.25</b>

Las notas Adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



**GLOBALPARTS S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2010**

(En dolares)

	Capital Social (Nota 17)	KAPITAL POR COBRAR	APORTES (Nota 17)	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	Resultados de Ejercicios Anteriores	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2010	210,800.00		1,200,988.06	2,581.66		(92,799.74)	\$ -	1,321,569.98
CAPITALIZACION						40,671.31		40,671.31
UTILIDAD bruta							1,200	1,200.00
Perdida por anticipo Minimo SRI							-26,771	(26,770.67)
Revalorización del Patrimonio								0.00
Aportes Futuras Capitalizaciones								0.00
Aumento de Valorizaciones								0.00
Porporcional Particip Trabajadores							-120.14	(120.14)
Saldos al 31 de diciembre de 2010	210,800.00	0.00	1,200,988.06	2,581.66	0.00	(52,128.43)	(25,690.81)	1,336,550.48

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en éstos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad



## **GLOBAL PARTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2010.

### **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

GLOBAL PARTS S. A. se estableció en el año 2005 y su objeto principal es la importación y distribución de maquinaria y repuestos en el Mercado Nacional. Actualmente es una de las empresas líderes en el área de venta de maquinaria pesada.

La compañía por su objeto social también puede también formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior y/o fusionarse con ellas y otras, sean también estas nacionales o extranjeras y/o contratar con ellas; constituirse en consejera, promotora, agente o representante de otras compañías a las que además podrá prestar servicios especializados que ellas requieran para el normal desenvolvimiento de sus actividades sin que esto signifique realización de actividades de consultoría. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía puede realizar toda clase de actos, contrato u operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas o de terceros países y acordes necesarios para este fin.

### **POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

#### **ESTADOS FINANCIEROS**

Bases de Presentación

Los Estados Financieros son presentados conforme a la moneda y normatividad vigente, es decir en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Periodo de Presentación

Los Estados Financieros básicos, deben presentarse anualmente con a información comprendida entre el 1ro de Enero y el 31 de Diciembre de cada año.



## **ACTIVOS**

### Nota 1

#### Fondos Efectivos

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2010 ascendía a \$ 47.752,31 USD.

### Nota 2

#### Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar más grandes son de Themac andina por \$ 114.813,60, Emdes CEM \$ 186.613,44, Equiandina \$ 565.006,36 mas otras menores que integran \$ 115.449,56, Municipio de Ruminahui \$ 24.214,58. Totalizan \$ 1.212.868 USD.

### Nota 3

#### Inventario

Al cierre del 2009 había un valor de 681.645 de inventarios correspondiente a contenedores de basura. Cabe también indicar que existen \$ 306.122 en importaciones en tránsito.

### Nota 4

#### Crédito Tributario IVA

Corresponde a Impuesto retenido en la fuente del año acumulado e Impuesto al Valor agregado como crédito tributario que asciende al monto de \$ 507.910 USD y no se ha podido compensar.



## Nota 5

### Inversiones

Corresponde en la mayor parte a una inversión en CEMDES CEM por el valor de \$ 22.174 USD

## Nota 6

### Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Maquinaria y Equipo han sido registrados al valor de compra. Adicionalmente realizamos un peritaje sobre dichos valores y concordamos con los valores. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor de maquinaria, planta y equipo asciende a \$ 2.258.382,00 de valor neto. Durante este año ha existido un incremento mayor debido al ingreso de nuevos camiones para limpieza así como también de contenedores.

### Depreciaciones

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10 %
Vehículos	20 %

## Nota 7

### Diferidos

Los gastos de constitución al estar amortizándose en este tiempo han disminuido y su saldo neto es de \$ 36.442 y no han sido incrementados sino que han sufrido su debida amortización



## **PASIVOS**

### Nota 8

#### Obligaciones Corrientes

La compañía tiene obligaciones financieras por un monto de USD 295.851,33 y la porción a largo plazo de \$ 927.200,61 estará en deuda largo plazo y corresponde a créditos con el Banco del Pacífico y el Banco Amazonas a través de líneas de la CFN. Además la diferencia corresponde a préstamos a corto plazo de los accionistas locales y del exterior.

### Nota 9

#### Obligaciones Laborales

Corresponden al 15 % de participación de trabajadores, provisiones del 13vo, 14vo y obligaciones con el IESS que en el 2010 se pagara y el monto pendiente por pagar es de \$ 32.960 USD

### Nota 10

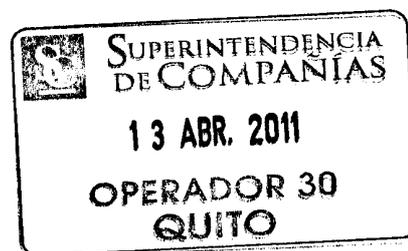
#### Cuentas por Pagar Proveedores

Corresponden a Proveedores y corresponden a Moore SP por \$30.774,61, Tecniassist por \$ 26.000,00 Accionistas tales como Juan Francisco Jaramillo \$ 157.676,29, Pablo Anhalzer \$ 163.543,15, Jose Luis Ortiz \$ 164.133,21, Mauricio Durango y David Uribe \$ 54.676,29 cada uno, MSP Global \$ 73.765,11 y Xapa \$ 41.993,00.

### Nota 11

#### Otras Cuentas por Pagar largo plazo

Existen otras 2 personas que además han prestado a la compañía y son el Sr. Álvaro Guzmán y el señor Alfonso Guzmán quienes han prestado \$ 18.802,50 y \$ 68.332,52 respectivamente, también están MSP \$ 136.190,32 y xapa por \$ 23.507



usd. Tanto estas cuentas como los pasivos a largo plazo de la siguiente nota, suman la totalidad de pasivos a Largo Plazo.

Nota 12

Pasivos a Largo Plazo

Corresponde a cuentas por pagar a bancos por \$ 927.200, mencionados en la nota de pasivos Bancarios a Corto Plazo.

## **PATRIMONIO**

Nota 13

Capital Social

El capital social de GLOBAL PARTS S.A corresponde según escritura publica a \$ 800 USD y durante el 2009 se capitalizo en 210.000 siendo el total de \$ 210.800,00

Nota 14

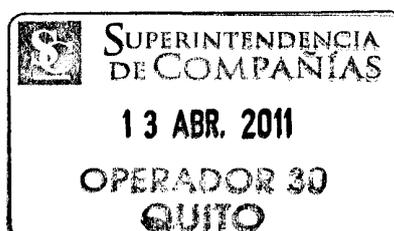
Reservas

Corresponden a Valores de Utilidades que se han destinado a reservas y ascienden a \$ 2.582,00 mismos que no se han movido desde el 2008

Nota 15

Aportes Futuras Capitalizaciones

Según la Junta de Accionistas se acepto que los valores de préstamos a la Compañía para compra de maquinaria, y demás se proceda a registrarlos como Aportes Futuras Capitalizaciones. Este monto asciende a \$ 1.200.988,00 usd. Este valor aun se encuentra pendiente desde el 2008



Nota 16

#### Utilidad del Ejercicio

Es el resultado del ejercicio 2009, mismo que resulto en \$ 1.270,00 menos la participación trabajadores en ganancia, mismo que en la declaración ya fue objeto de conciliación tributaria y se adjunta en los anexos del SRI. Pero como el anticipo Mínimo según ley salió en 26.770,67 y se debe pagar eso, la diferencia debe ajustarse como un resultado efectivo real al patrimonio.

Nota 17

#### Resultados años anteriores

Este valor acumulado de años anteriores en perdida corresponde a 92.799,35 y en utilidades a 40.671.

### **ESTADO DE RESULTADOS**

Nota 18

#### Ventas

Durante el año 2010 la compañía vendió el monto de \$ 1.998.053 usd tanto de servicios Gravados como de No gravados.

Nota 19

#### Costo de Ventas

Corresponde al costo que incurrió la compañía y ascienden a \$ 1.666.578 USD.

Nota 20

#### Gastos Operacionales

Son Gasto de Sueldos y Salarios, honorarios, servicios generales, impuestos y contribuciones, seguros, depreciaciones, e intereses que ascienden a \$ 305.468, de honorarios para generación de ingresos \$ 24.164,00 y de fletes \$ 574,00



Nota 21

#### Utilidad Operacional

El valor realizado de Utilidad Bruta es de \$ 1.270, mismo que después de realizar la participación trabajadores e impuesto a la renta es de \$ 1079.50

#### Conclusión Final

Como se puede observar la operación de la empresa ha sido productiva y la operación de proveer al mercado local de maquinaria y asistencia durante el 2010 ha sido buena. La compañía cumple totalmente con los principios contables NEAS y durante este año 2010 ya empezó el estudio de la implementación de las NIFS.

Cualquier información adicional no dude en comunicarse con nosotros, de ustedes muy Atentamente



Best Regards / Mit Freundlichen Gruessen / Atentamente

Ing. Javier Soria  
ProAudit Ecuador Cia. Ltda.  
General Manager / Geschaefsfuehrer / Gerente General  
Ulloa N26-10 Quito - Ecuador  
[www.proaudit.de](http://www.proaudit.de)  
Tel: + 5932 - 254 8145  
Movil: + 5939 - 874 1562  
Germany: + 49 - 160 99 70 67 65

