

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

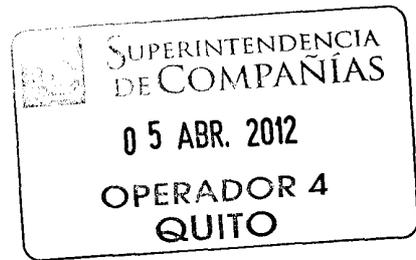
**GLOBALPARTS S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

*524*

**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 2011 y, con fecha 1 de Abril del 2012, 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 2011 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 2011, 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.

Abril 1 de 2012

**PROAUDIT**  
COMPANIA LIMITADA  
RUC 174199712001  
*Javier Soria*  
GERENTE

SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS  
05 ABR. 2012  
OPERADOR 4  
QUITO

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

**GLOBALPARTS S.A.**  
**BALANCES GENERALES AL 31 de diciembre de 2010 y 2011**  
(En USD dolares )

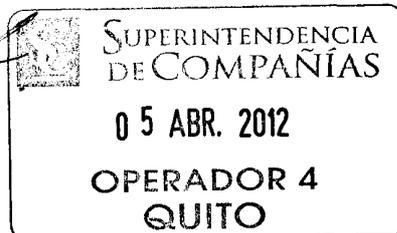
	<b>Notas</b>	<b>31 de Diciembre 2010</b>	<b>31 de Diciembre 2011</b>	<b>Variacion 2010 vs 2011</b>
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Disponible	1	\$ 47,752	\$ 1,874	
Inversiones - Neto				
Deudores	2	1,212,868	1,182,240	-30,628.20
Inventarios - Neto	3	681,645	34,567	-647,078.14
Impuestos	4	481,139	319,346	-161,793.25
Gastos Pagados por Anticipado		48,204	26,134	-22,070.08
Importac en transito		306,122	0	-306,122.37
Otros Activos				0.00
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 2,777,721</b>	<b>\$ 1,564,161</b>	<b>0.00</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Inversiones - Neto	5	\$ 22,174	\$ 22,174	0.00
Propiedad Planta y Equipo - Neto	6	2,258,382	1,958,415	-299,967.04
Diferidos - Neto	7	36,442	2,229	-34,213.68
Intangibles				0.00
Valorizaciones				
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>\$ 2,316,998</b>	<b>\$ 1,982,817</b>	<b>-1,501,872.87</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 5,094,729</b>	<b>\$ 3,546,978</b>	
Cuentas de orden deudoras			\$ 1,547,751	
Cuentas de orden acreedoras por contra				
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
Obligaciones Corrientes	8	\$ 295,851	\$ 355,104	59,252.95
Proveedores				
Nacionales	10	248,663	25,268	-223,395.63
Exterior	10	402,674	179,178	-223,696.57
Otras Cuentas por Pagar - Accionistas		792,372	257,985	-534,387.16
Impuestos Gravámenes y Tasas		10,883	48,888	37,985.00
Pasivos accionistas		0	0	0.00
Obligaciones Laborales	9	33,150	19,465	-13,685.68
Otros Pasivos				0.00
Impuesto de Renta Diferido				
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 1,783,794</b>	<b>\$ 885,867</b>	
<b>Pasivo no corriente</b>				
Pasivos mayores a Un año	11 y 12	\$ 1,974,384	\$ 1,731,131	-243,252.58
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>\$ 1,974,384</b>	<b>\$ 1,731,131</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 3,758,178</b>	<b>\$ 2,616,998</b>	
<b>Patrimonio</b>				
Capital Social	14	\$ 210,800	\$ 550,800	340,000.00
Revalorización de Patrimonio		1,200,988	850,988	-349,000.00
Reservas	15	2,582	2,582	0.00
Utilidad Acumul	16	40,671	40,671	0.00
Utilidad o (Pérdida) Neta del Ejercicio	17	(25,691)	(328,341)	-302,650.00
Perdidas Acumuladas	16	(92,799)	(196,720)	-103,921.00
Superávit por Valorización				
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,336,551</b>	<b>\$ 929,980</b>	<b>-1,219,409.84</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 5,094,729</b>	<b>\$ 3,546,978</b>	<b>-282,463.03</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.

Marcia Tutasi  
Gerente General

Santiago Galarraga  
Contador General



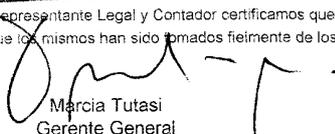
**GLOBALPARTS S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011**

(En dolares)

	<u>Notas</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2010</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2011</u>	COMPARATIVO
Ingresos Netos Operacionales	18	\$ 1,998,053	\$ 3,318,861	-1,320,808.32
Costo de Ventas	19	(1,666,578)	(2,986,348)	1,319,770.03
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 331,475</b>	<b>\$ 332,513</b>	<b>-1,038.29</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Administración	20	305,468	-490,844	796,311.74
Ventas		24,164	0	24,163.91
Fletes		574	-138,238	
<b>Total Gastos Operacionales</b>	20	<b>\$ 330,205</b>	<b>\$ (629,085)</b>	<b>959,287.71</b>
<b>(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 1,270</b>	<b>-296,569</b>	<b>297,839.12</b>
<b>(PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>\$ 1,270</b>	<b>\$ (296,569)</b>	
Impuesto a la Renta 2011	21		\$ (31,772)	
<b>(PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	21	<b>\$ 1,270</b>	<b>\$ (328,341)</b>	<b>329,610.65</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.

  
 Marcia Tutasi  
 Gerente General

  
 Santiago Galarraga  
 Contador General

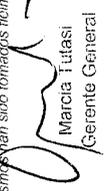
**GLOBALPARTS S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(En dólares)

	Capital Social (Nota 17)	CAPITAL POR COBRAR	APORTES (Nota 17)	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	Resultados de Ejercicios Anteriores	RESULTADO DEL EJERCICIO	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2011	210,800.00		1,200,988.00	2,581.66		-156,049.03		1,258,320.63
CAPITALIZACION								0.00
UTILIDAD bruta								0.00
Perdida por anticipo Mínimo SRI								-31,771.63
Capitalización	340,000.00		-340,000.00					0.00
Resultado del Ejercicio								0.00
Aportes Futuras Capitalizaciones								0.00
Aumento de Valorizaciones								-296,569.08
Proporcional Particip Trabajadores								0.00
Saldos al 31 de diciembre de 2011	550,800.00	0.00	860,988.00	2,581.66	0.00	156,049.03	-328,540.61	929,980.02

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 estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

  
 Marcia Tufasi  
 Gerente General

  
 Santiago Galatiaga  
 Contador General

**GLOBALPARTS S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(En dolares)

31 de Diciembre  
2011

**ACTIVIDADES DE OPERACION**

Utilidad neta	-328,341
Corrección monetaria	-----
	-328,341
Más (Menos) partidas que no afectan el efectivo:	
Depreciación	
Amortización de activos diferidos	
Provisión de cartera	
Recuperación de cartera	
Provisión de inventarios	
Provisión de activos fijos	
Recuperación provisión de Activos Fijos	
Provisiones Laborales	
Provisión protección de inversiones	
Pérdida o (ganancia) en acumulada	-78,230
Pérdida o (ganancia) en venta y retiro de prop. Y otros activos	
Impuesto sobre la renta diferido	
Efectivo generado en operación	-----
	-406,571
Cambios en partidas operacionales	
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar clientes	30,628
Disminución (Aumento) en inventarios	947,075
Disminución (Aumento) en activos diferidos	34,214
Disminución (Aumento) en otros activos	299,967
Disminución (Aumento) en Impuestos	161,793
Aumento (Disminución) en proveedores comerciales	-447,692
Aumento (Disminución) en gastos pagados por anticipado	22,070
Aumento (Disminución) en obligaciones	-243,253
Aumento (Disminución) en obligaciones corrientes	59,253
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	0
Aumento (Disminución) en Aportes Futuras Kapitalizac	-534,367
Aumento (Disminución) en Importacion en transito	306,122
Aumento (Disminución) en Impuestos, gravámenes y tasas	37,985
	-----
	374,378
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-----
	-32,193

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Venta de propiedad planta y equipo y otros activos	0
Adiciones de propiedad planta y equipo y otros activos	0
Incremento de propiedad planta y equipo	0
Disminución (Incremento) en reservas	-540,000
Disminución (Incremento) en acapital	340,000
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-----
	0

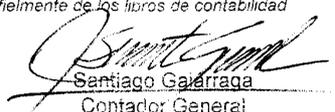
**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Aumento (Disminución) en proveedores mayores a 1 año	0
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	-13,666
Aumento (Disminución) en proveedores	0
Aumento (Disminución) en Obligaciones financieras	0
Aumento (Disminución) en otros pasivos	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-----
	-13,666
Aumento (Disminución) en efectivo	-46,878
Efectivo a Enero 1	47,752
Efectivo a Diciembre 31	-----
	1,874

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 estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

  
Marcia Tutasi  
Gerente General

  
Santiago Galarraga  
Contador General

## **GLOBALPARTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2011.

### **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

GLOBAL PARTS S. A. se estableció el 24 de septiembre de 2004 y su objeto principal es brindar servicios de Recolección y Eliminación de Desperdicios, Actividades de Asesoramiento Técnico en Recolección de Desperdicios, Actividades de comercialización de Equipos Industriales para la recolección de Desperdicios. Actualmente es una de las empresas líderes en el área de Recolección. Durante este año realizo una capitalización que se detallara mas adelante.

La compañía por su objeto social también puede 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.

### **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 2011 ascendía a \$ 1.874,24 USD.

#### Nota 2

##### Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar más grandes están integradas de la siguiente manera:

EPAGAL Empresa de Latacunga por \$27.693,47

Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui por \$65.622,05

Ilustre Municipio de Ambato por \$82.150,62, y otras menores, dando un total de \$179.341,14

#### Nota 3

##### Inventario

Al cierre del 2011 había un valor de \$ 34.566,83 de inventarios correspondiente a contenedores de basura.

#### 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 \$ 264.308.75 USD y no se ha podido compensar aun. El valor del crédito tributario de impuesto a la renta compensado final asciende a 55.037,35

#### Nota 5

##### Inversiones

Corresponde en la mayor parte a una inversión en EMDES CEM por el valor de \$ 22.174,00 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 \$ 1.958.414,70 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 \$ 2.228,66 y no han sido incrementados.

## **PASIVOS**

#### Nota 8

##### Obligaciones Corrientes

La compañía tiene obligaciones con compañías locales por un monto de USD 271.017,74 y con compañías relacionadas por \$ 257.984,84, y relacionadas del exterior por \$ 179,177,54 y la porción a largo plazo de \$ 1.799.463,79 estará en deuda largo plazo y corresponde a créditos con el Banco del Pacifico y la Corporación Financiera Nacional - CFN. Además la diferencia corresponde a préstamos a corto plazo de los accionistas locales y del exterior.

#### Nota 9

##### Obligaciones Laborales

Corresponden a las, provisiones del 13vo, 14vo y obligaciones con el IESS que en el 2010 se pagara y el monto pendiente por pagar es de 19.464,70 USD

#### Nota 10

##### Cuentas por Pagar Proveedores

Corresponden a Proveedores locales con un suma de \$214.535,49 y corresponden a Moore SP por \$83.907,29, ConAuto \$ 24.892,59, Seguros Cervantes 27.444,07, entre otros. Por otro lado se tienen anticipo de clientes por\$ 56.482,24 sobre la facturación mensual.

#### Nota 11

##### Otras Cuentas por Pagar largo plazo

Existen una persona que ha prestado a la compañía y es el señor Alfonso Guzmán quien ha prestado \$ 68.332,52. También existen \$ 925.895,98 con compañías relacionadas a largo plazo

#### Nota 12

##### Pasivos a Largo Plazo

Corresponde a cuentas por pagar a bancos por \$ 805.235,29, incluidos en la nota de pasivos Bancarios a Largo Plazo.

### **PATRIMONIO**

#### Nota 13

##### Capital Social

El capital social inicial de GLOBAL PARTS S.A corresponde según escritura pública a \$ 800 USD y durante el 2009 se capitalizó en \$ 210.000,00 totalizando en \$ 210.800,00.

Para el año 2011, se incremento a \$ 550800, mediante resolución No SC.IJ.DJCPT.E. Q. 11.001034 registrada en el Registro Mercantil bajo número 38192 del 1 de septiembre de 2011.

#### Nota 14

##### Reservas

Corresponden a Valores de Utilidades que se han destinado a reservas Legal son \$ 2.582,00 la 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, se proceda a registrarlos como Aportes Futuras Capitalizaciones. Este monto asciende a \$ 860.988,00 usd.

#### Nota 16

##### Resultados años anteriores

Este valor de años anteriores corresponde al valor de \$156.049,03 por concepto de pérdidas acumuladas.

#### Nota 17

##### Perdida del Ejercicio

Es el resultado del ejercicio 2011, mismo que asciende a \$ 328.340,61.

### **ESTADO DE RESULTADOS**

#### Nota 18

##### Ventas

Durante el año 2010 la compañía vendió el monto de \$ 3.318.861,42 usd tanto de servicios Gravados como de No gravados.

Nota 19

Costo de Ventas

Corresponde al costo que incurrió la compañía y ascienden a \$ 2.986.347,94 USD.

Nota 20

Gastos Operacionales

Son Gasto de Sueldos y Salarios, de operaciones como administrativos, ascienden a \$ 237.521,29 y \$ 72.941,71, los beneficios ascienden a \$ 68.087,89 y \$ 16.070,72, Iess a \$ 28.806,25 y \$ 12.118,74 estos valores corresponden el primero a costos y gastos en ese orden respectivamente.

Nota 21

Perdida Operacional

Durante este año la operación de la compañía ha sido negativa, por lo que la perdida asciende a \$ 296.569,08 y corresponde al resultado antes de impuestos, en el ejercicio 2011 el Impuesto a la Renta asciende a USD\$31.771,53 valor que corresponde al anticipo calculado en el casillero 879 del Formulario 101 del año 2010, consecuentemente la perdida asciende al valor de USD\$328.340,61.

**Conclusión Final**

Como se puede observar la operación de la empresa ha sido negativa y la operación de proveer al mercado local de maquinaria y asistencia durante el 2011 ha sido afectada por la baja rentabilidad. La compañía cumple totalmente con los principios contables NEAS y durante este año 2011 ya empezó el estudio de la implementación de las NIFS.

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

**PROAUDIT**  
COMPANÍA LIMITADA  
R.I.C. 17919028/2001  
  
-----  
**GERENTE**

Best Regards / Mit Freundlichen Gruessen / Atentamente

Ing. Javier Soria  
ProAudit Ecuador Cia. Ltda.  
General Manager / Geschaeftsfuehrer / 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

