

# **GLOBALPARTS S.A.**

Estados Financieros por el Año  
Terminado el 31 de Diciembre del 2013 e  
Informe de los Auditores Independientes

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Junta Directiva de  
GLOBALPARTS S A :

### **Informe sobre los Estados Financieros**

- 1 Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de GLOBALPARTS S.A , que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de GLOBALPARTS S A al 31 de diciembre del 2012 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades el 30 de mayo del 2013.

### **Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

- 2 La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, y del control interno determinado por la administración como necesaria para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores materiales debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento - NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
- 4 Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

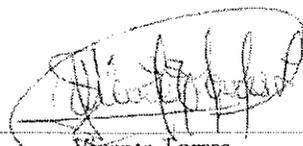
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### Opinión

- 5 En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de GLOBALPARTS S.A. al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes

**IFS Cía. Ltda.**

Quito, 20 de agosto del 2014  
RNAE No 761



\_\_\_\_\_  
Vicente Torres

GLOBALPARTS S.A.

ÍNDICE DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	10

**Abreviaturas**

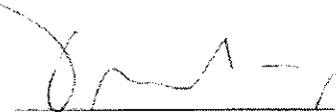
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U S. dólares

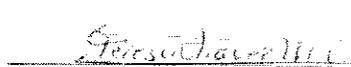
GLOBALPARTS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADOS EN U. S. DÓLARES)

	Notas	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	52,226	107,402
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	1,074,976	884,686
Activos por impuestos corrientes	10	<u>168,876</u>	<u>276,872</u>
Total activos corrientes		<u>1,296,078</u>	<u>1,268,960</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Maquinaria y equipos	6	2,632,699	2,943,556
Inversiones a largo plazo	7	<u>50,624</u>	<u>25,023</u>
Total activos no corrientes		<u>2,683,323</u>	<u>2,968,579</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,979,401</u>	<u>4,237,539</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	8	206,889	355,872
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	1,001,612	747,113
Pasivos por impuestos corrientes	10	7,356	2,306
Obligaciones acumuladas	11	<u>27,246</u>	<u>49,559</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,243,103</u>	<u>1,154,850</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	8	376,149	1,513,837
Proveedores a largo plazo		274,487	274,487
Obligaciones por beneficios definidos	12	<u>52,958</u>	<u>26,479</u>
Total pasivos no corrientes		<u>703,594</u>	<u>1,814,803</u>
Total pasivos		<u>1,946,697</u>	<u>2,969,653</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	14	550,800	550,800
Aportes para futura capitalización		1,628,155	860,988
Reserva legal		2,582	2,582
Resultados acumulados		<u>(148,833)</u>	<u>(146,484)</u>
Total patrimonio		<u>2,032,704</u>	<u>1,267,886</u>
TOTAL		<u>3,979,401</u>	<u>4,237,539</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Marcia Tutasi  
Gerente General

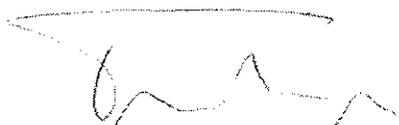
  
Eco. Teresa de Jesús Chávez  
Contadora General

GLOBALPARIS S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS	15	2,659,349	2,434,147
COSTO DE VENTAS	16	<u>2,274,386</u>	<u>1,969,324</u>
MÁRGEN BRUTO		384,963	464,823
Gastos de administración y ventas	15	302,788	457,924
Costos financieros	15	55,456	94,425
Otros ingresos		<u>(7,260)</u>	<u>(165,827)</u>
Total			
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>33,979</u>	<u>78,301</u>
MENOS:			
Participación a trabajadores	10	5,097	6,657
Impuesto a la renta	9	<u>31,231</u>	<u>33,924</u>
Total		<u>36,328</u>	<u>40,581</u>
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>(2,349)</u>	<u>37,720</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Marcia Tutasi  
Gerente General



Eco Teresa de Jesús Chávez  
Contadora General

GLOBALPARTS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES)**

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2012	550,800	860,988	2,582	(146,484)	1,267,886
Compensación con cuentas por pagar Utilidad del ejercicio	-	767,167	-	(2,349)	767,167 (2,349)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>550,800</u>	<u>1,628,155</u>	<u>2,582</u>	<u>(148,833)</u>	<u>2,032,704</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Marcia Tutasi  
Gerente General



Eco. Teresa de Jesus Chavez  
Contadora General

GLOBALPARIS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADOS EN U. S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		2,383,024	2,149,882
Pagos a proveedores y a empleados		(794,776)	2,044,354
Intereses pagados		55,456	-
Intereses ganados		-	-
Participación a trabajadores		(6,657)	-
Impuesto a la renta		31,231	-
Otros ingresos		<u>7,260</u>	<u>-</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>1,502,164</u>	<u>105,528</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de maquinaria y equipos		(245,068)	-
Inversión en compañías		<u>(25,601)</u>	<u>-</u>
Flujo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(270,669)</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Disminución en préstamos de instituciones financieras		(429,542)	-
Disminución en préstamos de accionistas y compañías relacionadas		(899,129)	-
Aumento en préstamos de terceros		<u>42,000</u>	<u>-</u>
Flujo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(1,286,671)</u>	<u>-</u>
EFECTIVO			
Disminución neta en efectivo		<u>(55,176)</u>	<u>105,528</u>
SalDOS al comienzo del año		<u>107,402</u>	<u>1,874</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>52,226</u>	<u>107,402</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Marcia Tutasi  
Gerente General

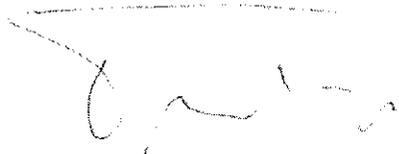
  
Eco. Teresa de Jesús Chávez  
Contadora General

GLOBALPARTS.S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
(Pérdida) Utilidad neta	(2,349)	44,377
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de maquinaria y equipos	555,925	(985,141)
Provisión para cuentas incobrables	1,288	-
Provisiones para jubilación patronal y desahucio	26,479	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	398,073
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(191,578)	339,083
Anticipo de proveedores	-	(204,445)
Inventarios	-	34,567
Activos por impuestos corrientes	107,996	-
Otros activos	-	26,459
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	1,021,666	472,020
Anticipo de clientes	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	5,050	-
Participación a trabajadores	(1,560)	-
Obligaciones acumuladas	<u>(20,753)</u>	<u>(19,465)</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>1,502,164</u>	<u>105,528</u>
TRANSACCIÓN QUE NO GENERÓ MOVIMIENTO DE EFECTIVO:		
Compensación de deudas de socios con aportes para futura Capitalización	<u>767,167</u>	<u>-</u>

Ver notas a los estados financieros



GLOBALPARIS S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas No.	Descripción	Páginas
1	Información general	11
2	Resumen de las principales políticas contables	11
3	Estimaciones y juicios contables críticos de la Administración	19
4	Efectivo	19
5	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	20
6	Maquinaria y equipos	21
7	Inversiones a largo plazo	23
8	Préstamos	23
9	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	23
10	Impuestos	24
11	Obligaciones acumuladas	25
12	Obligaciones por beneficios definidos	26
13	Instrumentos financieros	27
14	Patrimonio	28
15	Ingresos	29
16	Costos y gastos	29
17	Contingencias	29
18	Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa	29
19	Aprobación de los estados financieros	30

GLOBALPARTIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADAS EN U.S. DÓLARES)

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**Nombre de la Compañía**  
GLOBALPARTS S.A.

**RUC de la Compañía**  
17919550130011

**Domicilio de la Compañía**  
Provincia: Pichincha  
Cantón: Quito  
Parroquia: Cotacollao  
Dirección: Av. 10 de Agosto N36-174 y Av Naciones Unidas

**Forma legal de la Compañía**  
Sociedad Anónima

**Descripción de la Compañía**  
GLOBALPARTS S A fue constituida en el Ecuador el 06 de septiembre del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de septiembre del mismo año en la ciudad de Quito, y su actividad principal es el servicio de recolección y eliminación de desperdicios

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el personal total de la Compañía alcanzó a 58 y 48 empleados, respectivamente

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

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

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de GLOBALPARTS S.A. comprenden los estados de situación financiera por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, los estados de resultado integral de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América

### **2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período

### **2.5 Efectivo**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

### **2.6 Inventarios**

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El costo del inventario se determina utilizando el método promedio ponderado

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición

### **2.7 Activos y pasivos financieros**

#### **2.7.1 Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: "cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en la siguiente categoría: "cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial cuyas características se explican a continuación:

- (i) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas comerciales por cobrar a clientes, compañías relacionadas, anticipos por liquidar y facturar, anticipos a proveedores locales y del exterior, empleados, seguros y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera

- (ii) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas comerciales por pagar a proveedores nacionales y del exterior, compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera

#### 2.7.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

##### Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo

##### Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que de ser significativo es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

##### Medición posterior

a) **Activos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas comerciales por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por el servicio de recolección y eliminación de desperdicios, relacionados con el giro normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía presta sus servicios a clientes a 90 días plazo según la negociación y a sus compañías relacionadas entre 90 y 120 días plazo, realiza un análisis de incobrabilidad de la cartera para cuentas a cobrar cuya antigüedad superen los 180 días

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado considerando que el cobro de las mismas es hasta 90 días

- (ii) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las compañías relacionadas por la compra de inventario que comercializa GLOBALPARTS S.A. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado considerando que el cobro de las mismas es hasta 120 días.

(iii) Anticipos a proveedores locales y del exterior: Representados en el estado de situación financiera por los anticipos entregados a los proveedores por la adquisición de bienes y servicios para la normal operación de la Compañía

b) **Pasivos financieros**: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

i) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días de acuerdo a la negociación. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos financieros.

ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados a las compañías relacionadas por la compra de bienes y servicios para la normal operación de la Compañía. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado

### 2.7.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran como indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

### 2.7.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

## 2.8 Maquinaria y equipos

### 2.8.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de maquinaria y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

### 2.8.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial las maquinarias y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

### 2.8.3 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Los porcentajes de depreciación estimados por cada grupo son los siguientes:

<u>Grupo</u>	<u>Vidas útiles</u> <u>(años)</u>
Maquinaria y equipo, camiones y contenedores	10
Vehículos	8
Muebles y enseres	9
Equipo de computación y software	3
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Otros activos fijos tangibles	10

### 2.8.4 Retiro o venta de maquinaria y equipos

Un elemento de maquinaria y equipos es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

## 2.9 Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurren.

## 2.10 Deterioro del valor de los activos no financieros

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

## 2.11 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### 2.11.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### 2.11.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

### 2.11.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan

surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio

## 2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;

Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y;

Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros

## 2.13 Beneficios a empleados

**2.13.1 Beneficios de corto plazo:** Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i. La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a resultados
- ii. Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador
- iii. Aportes al IESS: Se registran los aportes personal y patronal por pagar calculados de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS

### 2.13.2 Beneficios definidos: jubilación patronal y desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros

## 2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos netos de impuestos y descuentos. Previo al reconocimiento de los ingresos la Compañía considera los siguientes criterios:

#### 2.14.1 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar con la emisión de la correspondiente factura de venta.

#### 2.14.2 Intereses

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo

#### 2.15 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de maquinaria y equipos, trabajos ocasionales, movilización, pasajes y combustibles, arrendamiento, fletes y envíos, materiales y envases y otros gastos relacionados a las actividades administrativas y de ventas de la Compañía

#### 2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados

#### 2.17 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad - NIC nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIC 32	Compensación de activos y activos Financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los periodos futuros, tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto puesto que no se ha realizado un examen detallado de la aplicación de las mismas.

### Reclasificaciones

Ciertas cifras de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, han sido reclasificadas para efectos comparativos con el año 2013 para su presentación en los estados financieros de ese año bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIF para Pymes.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes (Nota 12).
- 3.2 **Maquinaria y equipos:** La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año y se realiza un análisis del deterioro de maquinaria y equipos (Nota 6)

### 4. EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dolares)	
Depósito en cuentas corrientes locales	<u>52,226</u>	<u>107,402</u>
Total	<u>52,226</u>	<u>107,402</u>

ESPACIO EN BLANCO

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S dólares)	
Cuentas comerciales por cobrar:		
Clientes locales	108,812	35,495
Clientes del exterior	20,000	20,000
Themac Andina	254,296	137,244
Aseo del Pacífico	87,461	32,721
EMDES	52,413	52,413
Equiandina	31,216	31,216
Themac International	621	621
Provisión para cuentas incobrables	<u>(1,581)</u>	<u>(293)</u>
Subtotal	<u>553,238</u>	<u>278,201</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos por liquidar y facturar	291,408	248,294
Anticipos a proveedores locales	80,657	276,280
Seguros	57,233	41,528
Anticipos a proveedores del exterior	31,794	31,794
Garantías	4,000	4,000
Empleados	2,963	3,712
Otras	<u>53,683</u>	<u>877</u>
Subtotal	<u>521,738</u>	<u>606,485</u>
Total	<u>1,074,976</u>	<u>884,686</u>

Provisión para cuentas incobrables - La Compañía ha reconocido una provisión del 1% sobre la cartera del año.

Cambios en la provisión para cuentas incobrables: Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S dólares)	
Saldos al comienzo del año	293	293
Provisión del año	<u>1,288</u>	<u>-</u>
Saldos al fin del año	<u>1,581</u>	<u>293</u>

ESPACIO EN BLANCO

## 6. MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de maquinaria y equipos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo	4,978,689	4,733,621
Depreciación acumulada	<u>(2,345,990)</u>	<u>(1,790,065)</u>
Total	<u>2,632,699</u>	<u>2,943,556</u>
<b>Clasificación</b>		
Maquinaria y equipo	4,257,449	4,257,449
Camiones	624,970	384,184
Contenedores	34,567	34,567
Vehículos	29,157	29,157
Equipo de computación y software	12,555	12,387
Otros activos fijos tangibles	12,070,	8,536
Muebles y enseres	4,955	4,375
Equipo de oficina	<u>2,966</u>	<u>2,966</u>
Total	<u>4,978,689</u>	<u>4,733,621</u>

Los movimientos de maquinaria y equipos fueron como sigue:

Costo	Maquinaria y equipo	Camiones	Contenedores	Vehículos	Equipo de computación y software (en U.S. dólares)	Otros activos fijos tangibles	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2011	4,250,867			45,800	10,001	2,617	2,225	2,966	4,314,476
Adquisiciones	147,000	384,184	34,567	5,357	2,386	5,919	2,150		581,563
Ventas	(135,953)								(135,953)
Ajustes	(4,465)			(22,000)					(26,465)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	4,257,449	384,183	34,567	29,157	12,387	8,536	4,375	2,966	4,733,621
Adquisiciones		240,786			168	3,534	580		245,068
Saldo al 31 de diciembre de 2013	4,257,449	624,970	34,567	29,157	12,555	12,070	4,955	2,966	4,978,689

Depreciación acumulada	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Vehículos	Equipo de computación y software	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2011	271	2,327,806	22,373	5,411	2,356,061
Gasto por depreciación	429	639,027	4,760	2,551	646,767
Ventas		(135,953)			(135,953)
Ajustes NIIF		(971,067)			(971,067)
Ajustes		(91,810)	(13,933)		(105,743)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	700	1,768,003	13,400	7,962	1,790,065
Gasto por depreciación	69	551,422	4,000	434	555,925
Saldo al 31 de diciembre de 2013	769	2,319,425	17,400	8,396	2,345,990

## 7. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, corresponden a inversiones mantenidas en las siguientes empresas: EMDES - CEM, Aseo del Pacífico - ADP y Asociación Estratégica Ambato por US\$22 174, US\$26,000 y US\$2,450, respectivamente

## 8. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S. dólares)	
<u>Corriente</u>		
Accionistas locales	206,889	240,114
Accionistas del exterior	-	<u>115,758</u>
Subtotal	<u>206,889</u>	<u>355,872</u>
<u>No corriente</u>		
Instituciones financieras locales	217,995	498,554
Accionistas y compañías relacionadas locales	32,125	771,557
Accionistas y compañías relacionadas del exterior	-	159,697
Terceros	<u>126,029</u>	<u>84,029</u>
Subtotal	<u>376,149</u>	<u>1,513,837</u>
Total	<u>583,038</u>	<u>1,869,709</u>

## 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S. dólares)	
Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores nacionales	552,826	536,005
Themac Andina	130,741	-
MSP	35,883	35,883
Aseo del Pacífico	-	79,251
Otras cuentas por pagar locales	252,085	59,953
Proveedores del exterior	28,691	28,691
Otras	<u>1,386</u>	<u>7,330</u>
Total	<u>1,001,612</u>	<u>747,113</u>

## 10. IMPUESTOS

### 10.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S dólares)	
<b>Activos por impuestos corrientes:</b>		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	75 991	61,245
Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado - IVA	47,114	47,114
Impuesto al Valor Agregado - IVA	<u>45,771</u>	<u>168,513</u>
Total	<u>168,876</u>	<u>276,872</u>
<b>Pasivos por impuestos corrientes:</b>		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	2 079	1,109
Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado - IVA	<u>5,277</u>	<u>1,197</u>
Total	<u>7,356</u>	<u>2,306</u>

### 10.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S dólares)	
Utilidad según estados financieros	33,979	44,377
<i>Menos:</i>		
Participación a trabajadores	5 097	6 657
<i>Más:</i>		
Gastos no deducibles	<u>47,672</u>	<u>90,662</u>
Utilidad gravable	<u>76,554</u>	<u>162,306</u>
Impuesto a la renta causado (1)	<u>16,842</u>	<u>29,528</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>31,231</u>	<u>33,924</u>
Anticipo calculado (2)	<u>34,179</u>	<u>31,231</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% (23% para el año 2012) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% (13% para el año 2012) sobre las utilidades sujetas a capitalización

- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles

Al 31 de diciembre del 2013, el impuesto a la renta generado por la Compañía es menor al anticipo calculado en el año 2012; consecuentemente, registró en resultados como impuesto único US\$31,231 equivalente al anticipo determinado en el formulario 101 de declaración de impuesto a la renta del año 2012

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía

### 10.3 Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2012 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013

### 10.4 Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

La Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado fue promulgada el 24 de noviembre de 2011 en el Suplemento del Registro Oficial No. 583, la misma que incluye el siguiente aspecto tributario con impacto en la Compañía:

- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

## 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios sociales	12,106	9,264
IESS por pagar	10,043	9,267
Participación a trabajadores	5,097	6,657
Sueldos por pagar	—	<u>24,371</u>
Total	<u>27,246</u>	<u>49,559</u>

## 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S dólares)	
Jubilación patronal	41,512	20,756
Bonificación por desahucio	<u>11,446</u>	<u>5,723</u>
Total	<u>52,958</u>	<u>26,479</u>

### 12.1 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

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dolares)	
Saldos al comienzo del año	20,756	-
Costo de los servicios del período corriente	<u>20,756</u>	<u>20,756</u>
Total	<u>41,512</u>	<u>20,756</u>

### 12.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2013 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios

Los movimientos en el valor presente de la obligación para bonificación por desahucio fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	5,723	-
Costo de los servicios del periodo corriente	<u>5,723</u>	<u>5,723</u>
Total	<u>11,446</u>	<u>5,723</u>

### 13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

#### 13.1 Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos.

#### 13.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito que enfrenta la Compañía se produce cuando un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales.

#### 13.3 Riesgo de liquidez

La Gerencia General es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo.

#### 13.4 Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

ESPACIO EN BLANCO

### 13.5 Categorías de instrumentos financieros

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S dólares)	
<b>Activos financieros medidos al costo:</b>		
Efectivo (Nota 4)	52,226	107,402
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado:</b>		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	<u>1,074,976</u>	<u>884,686</u>
Total	<u>1,127,202</u>	<u>992,088</u>
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</b>		
Préstamos (Nota 8)	<u>583,038</u>	<u>1,869,709</u>
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 9)	<u>1,001,612</u>	<u>747,113</u>
Total	<u>1,584,650</u>	<u>2,616,822</u>

## 14. PATRIMONIO

**14.1 Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 550,800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

**14.2 Aportes para futuras capitalizaciones** - Con fecha 30 de noviembre del 2013 mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas, la Compañía realizó la devolución de los aportes para futura capitalización correspondientes a las compañías XAPA LTD y MSP GLOBAL INC por US\$342,056 y 518,932, respectivamente dando un total de \$860,988; en la misma acta, se autorizó la cesión de los derechos de la cuenta por pagar a Empresas Relacionadas a Accionistas, correspondientes a las mencionadas compañías, otorgadas a favor de los accionistas de la Compañía; adicionalmente, se resuelve compensar las deudas de los accionistas como aporte para futura capitalización por US\$767,167.

**14.3 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. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 15. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S dólares)	
Ingresos con tarifa 12%	1 833,276	1 670,497
Ingresos con tarifa 0%	537,194	541,740
Provisión de ingresos	<u>288,879</u>	<u>221,910</u>
Total	<u>2,659,349</u>	<u>2,434,147</u>

## 16. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U S dólares)	
Costo de ventas	2,274,386	1,969,324
Gastos de administración y ventas	302,788	457,924
Gastos financieros	<u>55,456</u>	<u>94,425</u>
Total	<u>2,632,630</u>	<u>2,521,673</u>

## 17. CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de los estados financieros (20 de agosto del 2014) la Compañía mantiene el siguiente juicio con terceros:

- **Juicio en contra de la Compañía** - Demanda de impugnación presentada en contra de la Resolución Administrativa No. GDC-DAJG-PV-00520 emitida por el Gerente General Distrital de Guayaquil de la Corporación Aduanera Ecuatoriana, con fecha 29 de enero del 2010. El proceso recayó en la Quinta Sala del Tribunal Distrital de lo Contencioso Tributario No. 1 y fue signado con el juicio No. 17505-2010-0017-S.V. A criterio de la Administración este juicio se encuentra a la espera de la emisión de la sentencia y no es posible adelantar acontecimientos futuros, ni tampoco emitir criterios previos sobre el litigio suscitado, adicionalmente, la cuantía del reclamo asciende a US\$32,360 más los respectivos intereses.

## 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Excepto por lo siguiente, entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de agosto del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos:

- Según Acta de Junta General de Accionistas de fecha 17 de diciembre del 2013, los accionistas resolvieron realizar una escisión y reforma de estatutos en la cual se disminuye el capital social por un valor de US\$329,902. Como consecuencia de esto se disminuye el capital suscrito y pagado de la compañía de US\$550,800 a US\$220,898. Adicionalmente, se resolvió la transferencia de activos fijos y patrimonio a la Compañía

Global Higiene Glohig S.A., por ende, se transfiera parte del capital social de la Globalparts S.A. por el valor de US\$329,902, más los activos fijos que se incluye según Anexo No. 1 de la misma acta

Mediante escritura de fecha 18 de diciembre del 2013 e inscrita en el registro mercantil el 25 de abril del 2014, la Compañía realizó la mencionada escisión, disminución de capital y reforma de estatutos

#### **19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de mayo del 2014 y serán presentados a los accionistas y la Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas y Junta Directiva sin modificaciones