

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

GLOBALPARTS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Quito – Ecuador

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 2012 y, con fecha 30 de mayo del 2013, 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. La Administración de GLOBALPARTS S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. 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.

4. 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 2012 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.
5. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.
6. Nuestra auditoria fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoria

aplicados en nuestra auditoria de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

7. 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 2012, el resultado de sus operaciones, y evolución del patrimonio por el año terminado esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
8. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 1071 del Servicio de Rentas Internas de fecha 26 de diciembre del 2002, informamos que no existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.
9. Este informe se emite para conocimiento de los Accionistas y Administración de Compañía GLOBALPARTS S.A. y demás organismos de control, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por estas entidades.

Atentamente,



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 2011 y 2012

(En USD dolares)

		2011		31 de Diciembre 2012	
	Notas	NEC	NIIF		
ACTIVO					
Activo corriente					
Disponible	1	\$ 1,874	\$ 1,874	\$	107,402
Inversiones - Neto					
Deudores	2	1,182,240	851,936		843,157
Inventarios - Neto	3	34,567	34,567		0
Impuestos	4	319,346			276,872
Gastos Pagados por Anticipado	5	26,134	26,134		41,528
Importac en transito		0			0
Otros Activos					
Total Activo Corriente		\$ 1,584,161	\$ 914,511	\$	1,268,960
Activo no corriente					
Inversiones - Neto					
Propiedad Planta y Equipo - Neto	6	1,958,415	2,929,482		2,943,556
Diferidos - Neto	7				0
Intangibles					
Otros activos no corrientes	8	24,403	24,403		25,023
Total Activo No Corriente		\$ 1,982,817	\$ 2,953,884	\$	2,968,579
TOTAL ACTIVO		\$ 3,546,978	\$ 3,868,396	\$	4,237,539
Cuentas de orden deudoras					
Cuentas de orden acreedoras por contra					
PASIVO Y PATRIMONIO					
Pasivo corriente					
Obligaciones Corrientes	9	\$ -	\$ -	\$	355,872
Proveedores					
Nacionales	10	500,726	500,726		571,888
Exterior		63,419	63,419		
Otras Cuentas por Pagar - Accionistas	11	171,639	171,639		88,643
Impuestos Gravámenes y Tasas	12	5,803	5,803		2,306
Pasivos accionistas					0
Obligaciones Laborales	13	19,465	19,465		15,923
Otros Pasivos	14	56,482	77,713		40,965
Impuesto de Renta Difendo					
Total Pasivo Corriente		\$ 817,534	\$ 838,765	\$	1,075,597
Pasivo no corriente					
Pasivos mayores a Un año	15	\$ 1,799,464	\$ 1,799,464	\$	1,894,055
Total Pasivo no Corriente		\$ 1,799,464	\$ 1,799,464	\$	1,894,055
TOTAL PASIVO		\$ 2,616,998	\$ 2,638,229	\$	2,969,652
Patrimonio					
Capital Social	16	\$ 550,800	\$ 550,800	\$	550,800
Revalorización de Patrimonio	17	860,988	860,988		860,988
Reservas	18	2,582	2,582		2,582
Utilidad Acumul	19	40,671	40,671		40,671
Pérdidas acumuladas	19	(196,720)	(196,720)		(353,719)
Utilidad o (Pérdida) Neta del Ejercicio	20	(328,341)	(156,999)		37,720
Resultados adopción NIIF 1era vez	21		128,845		128,845
TOTAL PATRIMONIO		\$ 929,980	\$ 1,230,167	\$	1,267,887
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3,546,978	\$ 3,868,396	\$	4,237,539

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

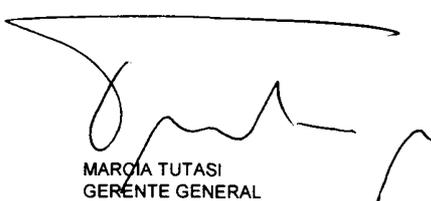
GLOBALPARTS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012

(En dolares)

	<u>Notas</u>	2011		<u>31 de Diciembre 2012</u>
		<u>NEC</u>	<u>NIIF</u>	
Ingresos Netos Operacionales	22	\$ 3,318,861	\$ 3,318,861	\$ 2,599,974
Costo de Ventas	23	<u>(3,227,695)</u>	<u>(3,227,695)</u>	<u>(2,120,598)</u>
UTILIDAD BRUTA		\$ 91,167	\$ 91,167	\$ 479,376
GASTOS OPERACIONALES				
Administración	24	419,507	248,166	408,280
Ventas		0	0	0
Financieros	25	0	0	26,719
Total Gastos Operacionales		\$ 419,507	\$ 248,166	\$ 434,999
(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		\$ -328,341	\$ -156,999	\$ 44,377
(PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ANTES DE II	26	\$ (328,341)	\$ (156,999)	\$ 44,377
PARTICIPACION TRABAJADORES				\$ 6,657
(PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ (360,112)	\$ (156,999)	\$ - \$ 37,720
IMPUESTO MINIMO (IMPUESTO A LA RENTA 2011)	27	\$ (31,772)		\$ (29,528)

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

GLOBALPARTS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2012

(En dolares)

	Capital Social (Nota 17)	CAPITAL POR COBRAR	APORTES (Nota 17)	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	Resultados de Ejercicios Anteriores	RESULTADO DEL EJERCICIO	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2012	210,800.00		1,200,988.00	2,581.66		-313,047.79	\$ 37,720	1,139,042.16
CAPITALIZACION						0.00		0.00
UTILIDAD bruta								
Perdida por anticipo Minimo SRI								
Capitalizacion del Patrimonio	340,000.00		-340,000.00		0.00	0.00	0	
Aportes Futuras Capitalizaciones					128,844.74			
Aplicación nifis 1ra vez								
Porporcional Particip Trabajadores								
Saldo al 31 de diciembre de 2012	550,800.00	0.00	860,988.00	2,581.66	128,844.74	-313,047.79	37,720.29	1,267,886.90

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

MARCIA TUTASI
GERENTE GENERAL

SANTIAGO BALARRAGA
CONTADOR

GLOBALPARTS S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2012

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

	2011	2012	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-45,878.07	105,528.14	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,255,542.09	2,149,881.94	
Clases de cobros por actividades de operación	4,255,542.09	2,149,881.94	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00	0.00	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00	0.00	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0.00	0.00	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0.00	0.00	P
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00	
Clases de pagos por actividades de operación	-4,301,420.16	-2,044,353.80	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4,301,420.16	-2,044,353.80	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00	0.00	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00	0.00	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0.00	0.00	N
Otros pagos por actividades de operación	0.00	0.00	N
Dividendos pagados	0.00	0.00	N
Dividendos recibidos	0.00	0.00	P
Intereses pagados	0.00	0.00	N
Intereses recibidos	0.00	0.00	P
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	0.00	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	0.00	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0.00	0.00	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0.00	0.00	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00	0.00	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00	0.00	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0.00	0.00	P
Compras de activos intangibles	0.00	0.00	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00	0.00	P
Compras de otros activos a largo plazo	0.00	0.00	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0.00	0.00	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00	0.00	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00	P
Dividendos recibidos	0.00	0.00	P
Intereses recibidos	0.00	0.00	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00	0.00	
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	0.00	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00	0.00	N
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	0.00	P
Pagos de préstamos	0.00	0.00	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0.00	0.00	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00	P
Dividendos pagados	0.00	0.00	N
Intereses recibidos	0.00	0.00	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-45,878.07	105,528.14	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	47,752.31	1,874.24	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,874.24	107,402.38	

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 19% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-156,998.76	44,376.81	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-249,572.03	-587,067.99	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		-985,141.47	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0.00	0.00	D
Pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00	N
Ajustes por gastos en provisiones		0.00	D
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00	D
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		0.00	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores		0.00	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-249,572.03	398,073.48	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	360,692.72	648,219.32	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	30,628.30	339,082.64	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		0.00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	447,092.20	-204,445.30	D
(Incremento) disminución en inventarios	953,400.51	34,566.83	D
(Incremento) disminución en otros activos	21,841.90	26,459.48	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00	0.00	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		0.00	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-19,464.57	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	0.00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	-197,685.79	472,020.24	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-45,878.07	105,528.14	

REPRESENTANTE LEGAL: MARCIA TUTASI
 NOMBRE: MARCIA TUTASI

CONTADOR: SANTIAGO GALARRAGA
 NOMBRE: SANTIAGO GALARRAGA

GLOBALPARTS S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2012.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

GLOBALPARTS S.A. tiene más de 5 años en el Mercado Ecuatoriano y su objeto principal son los servicios de recolección y eliminación de desperdicios en el Mercado Nacional.

La compañía por su objeto social 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 de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

La Compañía está en proceso de evaluar los impactos de la adopción de estos pronunciamientos; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en sus ejercicios futuros.

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 es de \$ 107,402.

Nota 2

Cuentas por Cobrar Clientes

Es importante anotar que hasta el año de 2012, existía un valor a cobrar a clientes de \$ 843.157 dólares, correspondientes a una muy detallada lista de deudores que se presenta a continuación.

DEUDOR	SALDO 2011	SALDO 2012
MOORE STHEPENS PROFILE		877
THEMAC ANDINA	222.434,56	137244
EMDES	52.413,09	52413
EQUIANDINA	649.649,54	
ASEO DEL PACIFICO	1.322,38	32721
CXC THEMAC INTERNACIONAL	620,72	621
CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	179.341,14	35495
ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	7.951,24	276280
PRESTAMO PERSONAL	5.471,60	533
ANTICIPO PERSONAL	115,69	65
CLIENTES NO RELACIONADOS EXTERIOR		20000
ANTICIPO PROVEEDORES EXTERIOR	31.794,39	31794
ANTICIPO EJECUCION AMBATO	2.022,65	1000
ANTICIPO EJECUCION RUMIÑAHUI	1.372,04	1690
ANTICIPO EJECUCION LATACUNGA	301,50	
ANTICIPOS POR LIQUIDAR OTROS	6.084,42	248294
ANTICIPO EJECUCION QUITO	237,72	421
PACIFICARD POR LIQUIDAR	5.323,06	
GARANTIA LOCAL LATACUNGA	1.200,00	1200
GARANTIA LOCAL RUMIÑAHUI	2.800,00	2800
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.862,48	
THEMAC CHILE	1.214,44	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-293,14	-293,14
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.182.239,52	843157

Nota 3

Inventario

En este año no tiene inventario.

Nota 4

Crédito Tributario

Corresponde a Impuesto retenido en la fuente del año acumulado e Impuesto al Valor agregado como crédito tributario que asciende al monto de \$ 276.872 valor obtenido de la siguiente manera:

CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (IVA)	215.627
CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) anteriores	7.446
CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) corriente	87.723
COMPENSACION IMPTO MINIMO	-33.924
TOTAL	276.872

Nota 5

Activos Anticipados

Esta incluido el valor de \$ 41.528 correspondiente a seguros pagados por anticipado.

Nota 6

Activos Fijos

La compañía ha registrado el valor NIIF inclusive fiscalmente, esto significa que gran parte de la depreciación ha sido disminuida con sus correspondientes efectos fiscales.

Los activos fijos de propiedad de la compañía han sido registrados al valor determinado en un avalúo técnico realizado por ingenieros debidamente calificados. Concordamos con los valores determinados por los peritos. Dichos valores son mayores de los que hemos registrado contablemente y en concordancia con principios de costo mercado el menor, consideramos el valor de libros por un valor de \$ 2.943.556 siendo el valor neto ya que como se especifica de acuerdo a las NIIF el rubro por concepto de depreciación acumulada ya no debe ser registrado, por lo que se revaluaron los activos y se determinó depreciarlos en mas tiempo como es permitido por la ley pero dejando en claro que el valor de depreciación será deducido igualmente solo hasta el valor permitido correspondiente.

Nota 7

Diferidos

Por el ajuste NIIFs la empresa no tiene ningún diferido actualmente. Esto también fue fiscal al igual que gastos no deducibles.

Nota 8

Inversiones

Al finalizar el año la compañía tiene \$25.023 para inversiones a largo plazo desglosadas de la siguiente manera.

ACCIONES Y PARTICIPACIONES	
EMDES CEM	22.174
ASEO DEL PACIFICO - ADP	399
OTRAS	
ASOCIACION ESTRATEGICA AMBATO (10-MAY-2012)	2.450
TOTAL INVERSIONES:	25.023

PASIVOS

Nota 9

Obligaciones Corrientes

La compañía no tiene obligaciones Bancarias corrientes y las otras obligaciones corrientes son por el monto de \$ 355.872.

Nota 10

Proveedores Nacionales

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores de acuerdo al siguiente detalle:

MOORE STEPHENS PROFILE	35.883
PROVEEDORES LOCALES	536.005
TOTAL:	571.888

Nota 11

Obligaciones con los accionistas

Existen cuentas por pagar accionistas corriente por el valor de \$ 88.643, mismos que integran pasivos con relacionadas locales y del exterior

Nota 12

Cuentas por Pagar impuestos

Corresponden a valores por pagar por el valor de \$ 2.306 de impuestos mensuales a liquidarse en el mes de enero

Nota 13

Obligaciones Laborales

La compañía tiene obligaciones laborales corrientes para con los empleados por el monto de \$ 15.923 usd que corresponden a la participación de trabajadores en las utilidades por \$ 6.657 y a otros beneficios por pagar a empleados por \$ 9.266

Nota 14

Otros pasivos

Corresponde básicamente a una deuda por pagar al IESS por \$ 33.635 y a anticipos recibidos de clientes por \$ 7.330

Nota 15

Cuentas por Pagar Largo Plazo

Corresponde a obligaciones mayores a un año por el valor de \$ 1.894.055 que en su 80% son con accionistas y relacionadas, además incluyen cuentas por pagar a otros proveedores largo plazo que ascienden a \$ 274.487 en los que se incluye las provisiones para jubilación patronal por \$ 20.756 y las provisiones para desahucio por \$5.723.

PATRIMONIO

Nota 16

Capital Social

El capital social de GLOBAL PARTS S.A corresponde según escritura publica a \$ 550.800,00 USD, según el siguiente detalle:

PABLO ANHALZER VALDIVIEZO	183.144
JOSE LUIS ORTIZ	183.831
DAVID URIBE REYES	61.275
JUAN FRANCISCO JARAMILLO SALGADO	61.275
MAURICIO DURANGO PEREZ	61.275

Nota 17

Aportes Futuras capitalizaciones

Corresponden a aportes de accionistas por \$ 860.988 de la cuenta aportes futuras capitalizaciones

Nota 18

Reservas

Corresponden a Valores de Utilidades que se han destinado a reservas legal ascienden a \$ 2.582

Nota 19

Resultados acumulados de ejercicios anteriores

Presenta una utilidad de ejercicios anteriores que no ha sido distribuida por el valor de \$ 40.671 y una pérdida acumulada de \$ 353.719

Nota 20

Utilidades Ejercicio

Es el resultado del ejercicio 2012, que corresponde a una utilidad de \$ 37.720 después de la participación de trabajadores, misma que consta en el Estado de Resultados.

Nota 21

Resultados provenientes de la adopción de NIIF primera vez

Finalmente, luego de registrar desde el 2010 todos los ajustes permitidos por las NIIF con afectación a la cuenta patrimonial 30603 Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF esta presenta un saldo acreedor de \$ 128.845 a favor de la empresa, valor que cubre la pérdida presentada según saldos 2012 y genera una ganancia neta del periodo de \$ 37.720.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 22

Ventas

Durante el año 2012 la compañía vendió el monto de \$ 2 212.238 obteniendo además otros ingresos por \$ 387736

Nota 23

Costo de Ventas

Corresponde al costo que incurrió la compañía y ascienden a \$ 2.120.598 USD.

Nota 24

Gastos de Administración u Operacionales

Son Gasto de Sueldos y Salarios, honorarios, servicios generales, impuestos y contribuciones, seguros, depreciaciones, e intereses que ascienden a \$ 408.280.

Nota 25

Gastos Financieros

Son Gasto de intereses que se produce por la operación de recolección de basura, el monto asciende a \$ 26.719 USD en este año 2012

Nota 26

Utilidad Operacional

El valor realizado de utilidad es de \$ 44.377 antes de la participación de trabajadores durante el ejercicio 2012.

Aplicación NIIF

La información presentada a la Superintendencia de Compañías ha sido realizada bajo la aplicación de las NIIF que esta demanda de forma obligatoria, por lo cual pueden presentarse algunas variaciones como en el caso del reconocimiento de algunos gastos como Jubilación patronal que no se lo hizo en años anteriores, el cual se ha registrado en este periodo porque de acuerdo a las NIIF se los puede reconocer y ajustar al culminar este ejercicio económico afectando de esta manera a la cuenta 30603 Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF del Estado de Situación Financiera como lo ha especificado la misma Superintendencia de Compañías, por lo que en este ejercicio económico se han realizado los siguientes ajustes:

- Se debitó el Gasto Jubilación Patronal por \$3.890,00 el que a su vez se acreditó a la cuenta por pagar por el mismo concepto que presentaba un saldo acreedor acumulado por los ajustes provenientes de la adopción de NIIFs correspondientes al 2010 y 2011 de \$16.866,00 valores que al ser

confrontados con el saldo 2012 nos dan como resultado un saldo final de \$ 20.756,00

CUENTA	SALDOS CONTABLES 2012	SALDO NIIF ACUMULADO 2010-2011	AJUSTES 2012		SALDO FINAL NIIF
			DEBE	HABER	
Gasto Jubilación Patronal			3890,00		
Provisión Jubilación Patronal		16866,00		3890,00	20756,00
V/R por registro del gasto jubilación patronal 2012					

- Se debitó el Gasto Desahucio por \$1.358,00 el que a su vez se acreditó a la cuenta por pagar por el mismo concepto que presentaba un saldo acreedor acumulado por los ajustes provenientes de la adopción de NIIFs correspondientes al 2010 y 2011 de \$4.365,00, valores que al ser confrontados con el saldo 2012 nos dan como resultado un saldo final de \$ 5.723,00

CUENTA	SALDOS CONTABLES 2012	SALDO NIIF ACUMULADO 2010-2011	AJUSTES 2012		SALDO FINAL NIIF
			DEBE	HABER	
Gasto Desahucio			1358,00		
Provisión Desahucio		4365,00		1358,00	5723,00
V/R por registro de la provisión para desahucio 2012					

- Se debitó la cuenta Otros Gastos Equiandina por \$34.122,87 el que a su vez se acreditó a la cuenta por cobrar Equiandina con el fin de saldarla ya que de acuerdo al análisis realizado se determinó que este valor no será recuperado, esta cuenta presentaba un saldo acreedor acumulado de ajustes provenientes de la adopción de NIIFs correspondientes al 2010 y 2011 de (\$649.649,54) valores que al ser confrontados con el saldo 2012 nos dan como resultado el cierre de esta cuenta por cobrar.

CUENTA	SALDOS CONTABLES 2012	SALDO NIIF ACUMULADO 2010-2011	AJUSTES 2012		SALDO FINAL NIIF
			DEBE	HABER	
Otros Gastos Equiandina			34122,87		
Cuentas por cobrar Equiandina	683772,41	-649649,54		34122,87	0,00
V/R por cuenta por cobrar no recuperable					

Nota 27

Impuesto mínimo

Corresponde al impuesto mínimo que debe generar la empresa, y asciende a \$ 29.528 usd que al no producir ese monto la diferencia debe ser aplicada a la ganancia de socios.

EVENTOS SUBSECUENTES

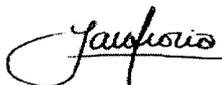
Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de mayo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

Conclusión Final

Como se puede observar la operación de la empresa ha sido productiva puesto que el servicio de recolección y eliminación de desperdicios durante el 2012 ha sido de acogida en el mercado ecuatoriano. La compañía cumple totalmente con los principios contables y durante este año ha trabajado bajo NIIFs. Dejará en los próximos 3 años de poder beneficiarse de las depreciaciones, pues deberá considerarle como gasto no deducible fiscal.

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 / Geschaeftsfuehrer / Gerente General
Ulloa N26-10 Quito - Ecuador
www.proaudit.de
Tel: + 5932 - 254 8145
Movil: + 5939 - 874 1562
Germany: + 49 - 160 99 70 67 65



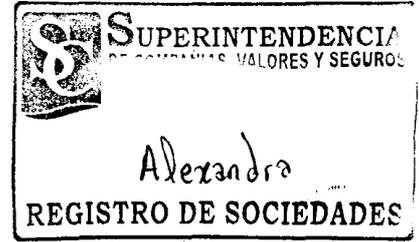
GLOBALPARTS

9069

Ambato. 291

OFICIO-GP/UIO-019-2016

Quito, 09 de Marzo del 2016



gh55

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS
Presente.-

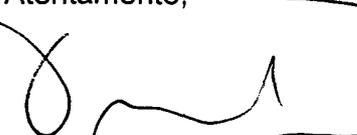
De mis consideraciones:

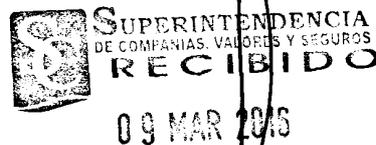
Por medio de la presente Marcia Tutasi Cárdenas con número de C.I. 1712404456 en mi calidad de Representante Legal y Gerente General de la empresa **GLOBALPARTS S.A** con número de Ruc 1791955013001, hago la entrega de los informes físicos de auditoría solicitados de los periodos 2012 y 2014, ya que el documento entregado en magnético mediante el portal no está legible.

Autorizo a la Srta. Mayra Fernanda Chumaña Vásquez con número de C.I. 1720302932 a realizar todos los trámites respectivos sobre este requerimiento.

Agradeciendo por la gentil atención prestada a esta misiva me despido.

Atentamente,


Marcia Tutasi Cárdenas
GERENTE GENERAL
GLOBALPARTS S.A



Sr. Diego Vinuesa
C.A.U. - QUITO

— administración@gp-ea.com

Quito: Av. 10 de Agosto N36-174 y
Av Naciones Unidas
PBX: (593-2) 250-6866
Fax: (593-2) 255-4656

Sangolquí - Rumiñahui: Av. General Rumiñahui
lote 5 sector el Colibrí • Telf.: (593-2) 287-3266

Ambato: Av. Bolivariana 10-25 y Víctor Hugo
Teléfonos: (593-3) 240-8739 / 240-8788
240-8798



Memorando No.:SCVS.IRQ.SG.SRS.2016.0291

Quito D.M. 10 de marzo de 2016

PARA: Lcda. Gina Falcón Arias
DIRECTORA REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORIA E INTERVENCIÓN

ASUNTO: GLOBALPARTS S.A.

Con la finalidad de atender el trámite No. 9069, receptado en esta Entidad el 9 de marzo de 2016, relacionado con la empresa GLOBALPARTS S.A., me permito solicitarle se digne autorizar el ingreso, a nuestra base de datos, de los documentos que la compañía en mención remite.

Adjunto sírvase encontrar el trámite original y sus anexos.

Atentamente,



Ing. David Moreno Gallardo
**DELEGADO DE LA SUBDIRECTORA DE REGISTRO DE SOCIEDADES
INTENDENCIA REGIONAL DE QUITO**

Referencia: Trámite No. 9069-0

Anexo: lo indicado

AA

N° 01390
ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (Q)
CUMILLA A: Milton Velasco
INSTRUCCIONES: Su atención - 12 de febrero
FECHA: 10-3-2016 HORA: 13:36
FIRMA: [Firma manuscrita]

Roca N21-19 y Av. Amazonas
Teléfono: (593 2) 2997-800 Quito Ecuador
www.supercias.gob.ec

4 10 MAR. 2016
12:50



MEMORANDO No. SCVS.IRQ.DRICAL.16.0386-M
Quito, D.M. 14 de marzo de 2016

PARA: Dra. Gladys Yugcha
Subdirectora de Registro de Sociedades

ASUNTO: GLOBALPARTS S.A.

En atención al Memorando No. SCVS.IRQ.SG.SRS.2016.0291 de 10 de marzo de 2016, mediante el cual solicitó se autorice el ingreso a la base de datos institucional de los Informes de Auditoría Externa de los años 2012 y 2014 de la compañía referenciada en el asunto, a efectos de atender el trámite No. 9069-0, pongo en su conocimiento que es criterio de esta Subdirección, autorizar el ingreso a la base de datos de esta Superintendencia los documentos en mención por cuanto cumplen con la respectiva normativa societaria vigente.

Atentamente,

Ing. Milton Velasco Benalcázar
SUBDIRECTOR DE INSPECCIÓN Y CONTROL

MV/JCTH
Exp: 152331
Tr: 9069-0.

OK. ✓
Purovador
inf auditoria 2012 y
2014

F.F.

ESCANEAR

