

GLOBALPARTS S.A.
INFORME DE AUDITORIA
AÑO 2014

ÍNDICE

Pag.	Contenido
1-3	Dictamen de Auditoría
4	Estado de Situación Financiera
5	Estado de Resultado Integral
6	Estado de Evolución del Patrimonio
7	Estado de Flujo de Efectivo
8-14	Políticas Contables
15-26	Notas a los Estados Financieros

Siglas utilizadas

Compañía /
NIIF
CINIIF
NIC
SIC
PCGA
NEC
IASB
US \$

- GLOBALPARTS S.A.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

INFORME PROFESIONAL DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los Accionistas y directivos de GLOBALPARTS S.A.

1. He auditado los estados financieros de GLOBALPARTS S.A. al 31 de diciembre de 2014: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad del Directorio sobre los estados financieros

2. El Directorio de la entidad es responsable por: el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la relación de estimaciones financieras que sean razonables con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Responsabilidad del auditor

3. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), he implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales, requisitos legales y regulaciones vigentes en el país, así como también las circunstancias actuales de la compañía para emitir mi opinión, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas. Los procedimientos seleccionados y aplicados, que dependen del juicio del auditor, son destinados a obtener evidencia de auditoría sobre saldos e información revelada en los estados financieros, así mismo los procedimientos seleccionados incluyen la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones del riesgo, he tomado en cuenta el control interno relevante para la preparación, por la entidad, de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Incluye también una evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión sobre los estados financieros auditados.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 de este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de GLOBALPARTS S.A. al 31 de diciembre de 2014, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

Asuntos de Énfasis

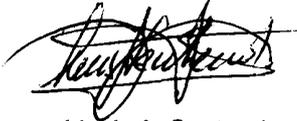
5. Este es el tercer año en el que GLOBALPARTS S.A., prepara sus estados financieros de acuerdo con las NIIF, su implementación fue en el año 2012.

6. Como se revela en el numeral 2 de las políticas y notas, GLOBALPARTS S.A. es tenedora del 49,9%, 49% y 33% de las acciones de ASEOPACIFIC S.A., AGIDGLOB S.A. y EMDES C.E.M. con saldos en libros a valor de costo de US \$ 26.000, US \$ 2.450 y US \$ 22.174 respectivamente y no consolidó estados financieros con ellas y con la compañía relacionada GLOBAL HIGIENE (GLOHIG S.A.) que al operar exclusivamente para arrendarle activos productivos a GLOBALPARTS S.A. se podría presumir que se encuentra en una posición de controlada; con ASEOPACIFIC S.A. y AGIDGLOB S.A. en vista de acuerdos contractuales entre las partes propietarias, La Compañía no posee control ni influencia significativa, uno de los argumentos principales es que está exenta de responsabilidad solidaria en el caso de pérdidas y no tiene derecho a utilidades; respecto de EMDES C.E.M. la compañía ya no existe después de la publicación en el Registro Oficial No. 48 de 16 de octubre de 2009 que exigió que las compañías mixtas se conviertan en públicas, la administración está consciente de que debe dar de baja esta inversión al no existir expectativas de recuperación y solo está esperando una resolución de la procuraduría como sustento para realizar el registro contable, y el caso de GLOBAL HIGIENE (GLOHIG S.A.) es considerado una transición temporal mientras sucede el propósito final que es transferirla al Municipio de Rumiñahui según se menciona en el párrafo a continuación.
7. En vista de que no podía seguir funcionando la compañía de economía mixta ENDES C.E.M. quien estaba a cargo de la recolección de desechos sólidos del cantón Rumiñahui, Globalparts S.A. ha continuado con el servicio y con base en una negociación realizada en 2013 se acordó transferirle esta operación al Municipio del Cantón Rumiñahui; para cumplir con este objetivo mediante escritura pública No. 2014-17-01-10-P con fecha 25 de abril de 2014 se escindió a Globalparts S.A. reformando sus Estatutos, disminuyendo el Capital y transfiriendo los bienes utilizados para el servicio de recolección de desechos sólidos del cantón Rumiñahui a la empresa naciente GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A. para posteriormente a través de la venta de sus acciones a la empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui-Aseo E.P.M. completar el proceso, para esto es necesario terminar bilateralmente el contrato de servicios que actualmente posee Globalparts S.A.. Al cierre del ejercicio 2014, GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A., posee exclusivamente los bienes que obtuvo producto de la escisión y los arrienda temporalmente a GLOBALPARTS S.A. para prestar el servicio mencionado mientras se produce el objetivo final de transferir las acciones de la compañía GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A. para que a través de sus activos el municipio ejerza esta operación directamente. Producto de esta escisión GLOBALPARTS S.A. disminuyó su capital en US \$ 293.202, sus bienes de Propiedades Planta y Equipo en US \$ 1.190.891 y aportes a futuras capitalizaciones en US \$811.741.
8. A la fecha de emisión de este informe no se ha realizado la presentación de estados financieros y reportes complementarios a la Superintendencia de Compañías, cuyo plazo venció el 30 de abril de 2015. La declaración de impuesto a la renta se realizó oportunamente.
9. Durante el período 2014 la Compañía no ha realizado el aumento de capital de US \$816.413, registrado como Aportes a Futuras Capitalizaciones desde el año 2010, la expectativa de la Administración es capitalizar en 2015 de acuerdo a la resolución de accionistas.
10. Las cifras presentadas al 31 de diciembre 2013 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
11. Respecto de las obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la renta, IVA, retenciones en la fuente y otras obligaciones fiscales, la empresa cumple oportuna y adecuadamente.

12. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 22 de junio de 2015

Atentamente,



Lic. Luis Santander
R.N.A.E. 0235

GLOBALPARTS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31/dic/2014

NOTA: 1

	2013	2014
ACTIVO	3,979,400.72	3,007,099.57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
BANCOS	52,225.50	100,080.18
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	127,230.72	72,988.14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	594,831.15	645,894.26
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	168,876.31	139,576.30
ANTICIPOS GASTOS DE EJECUCION	291,681.31	339,693.77
GARANTIAS POR COBRAR	4,000.00	4,000.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	57,232.96	76,728.25
MUEBLES Y ENSERES	4,954.96	4,954.96
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,257,448.76	3,200,967.43
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	12,554.64	18,479.03
VEHICULOS	29,157.14	23,800.00
EQUIPOS DE OFICINA	2,966.49	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	12,069.92	14,061.50
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-768.93	-1,560.68
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,319,424.57	-1,645,016.34
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-8,395.97	-15,587.34
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-17,400.08	-22,583.89
CONTENEDORES OP	34,566.83	0.00
CAMIONES CCL OP	624,969.58	0.00
INVERSIONES LARGO PLAZO	50,624.00	50,624.00

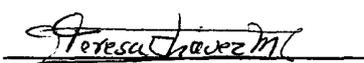
NOTA: 2

PASIVO	1,946,695.98	2,073,299.31
CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR LOCALES	804,911.40	351,655.80
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	166,623.93	795,243.70
CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR EXTERIOR	28,690.68	28,690.68
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	206,889.04	175,909.67
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7,356.07	45,593.17
OBLIGACIONES CON EL IESS	10,007.04	13,335.96
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	70,197.35	126,531.34
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,384.54	4,108.34
OBLIGAC. INSTITUC. FINANCIERAS LARGO PLAZO	217,994.51	145,654.37
PREST. ACCIONISTAS Y CÔAS RELAC. LARGO PLAZO	32,125.22	17,981.38
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	400,516.20	368,594.90

NOTA: 3

PATRIMONIO NETO	2.032.704,74	933.800,26
CAPITAL	550.800,00	257.598,00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES 2	1.628.154,46	816.413,46
RESERVA LEGAL	2.581,66	3.185,51
PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 353.719,10	- 356.067,72
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	78.391,60	78.391,60
ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	128.844,74	128.844,74
UTILIDAD/PÉRDIDA EJECICIO	- 2.348,62	5.434,67
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3.979.400,72	3.007.099,57


Marcia Tutasi Cárdenas
REPRESENTANTE LEGAL


Econ. Teresa de Jesús Chávez Manosalvas
CONTADOR GENERAL

GLOBALPARTS SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Desde 01/ene/2014 Hasta 31/dic/2014

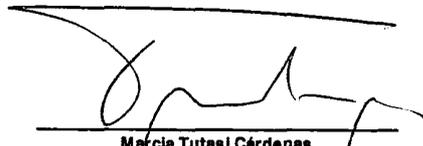
NOTA: 4

INGRESOS	2013	2014
VENTAS LOCALES	2,370,469.47	1,896,647.94
OTROS INGRESOS	296,139.09	396,187.33
TOTAL INGRESOS	2,666,608.56	2,292,835.27

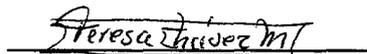
NOTA : 5

GASTO DE OPERACIÓN	-2,269,107.74	-1,829,984.87
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-358,243.45	-414,570.76
COSTO DE VENTAS	-5,278.00	-964.53
TOTAL GASTOS	-2,632,629.19	-2,245,520.16

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	33,979.37	47,315.11
15% PARTICIPACIONES UTILIDADES	-5,096.91	-7,097.27
GASTO NO DEDUCIBLE	-47,117.04	-54,764.64
IMPUESTOS A LA RENTA CAUSADO	-31,231.08	-34,179.32
UTILIDAD LÍQUIDA	-2,348.62	6,038.52
RESERVA LEGAL	0,00	603,85
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2,348.62	5,434.67



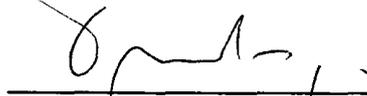
 Marcia Tutasi Cárdenas
 REPRESENTANTE LEGAL



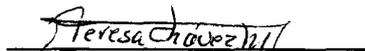
 Econ. Teresa de Jesús Chávez Mañosalvas
 CONTADOR GENERAL

GLOBALPARTS SA
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
Desde 01/ene/2014 Hasta 31/dic/2014

	SALDOS BALANCE 2013	SALDOS BALANCE 2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-55.176,88	47.854,68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	315.344,96	216.018,86
Clases de cobros por actividades de operación	2.492.022,26	2.378.638,74
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.258.164,92	2.347.077,85
Otros cobros por actividades de operación	233.857,34	31.560,89
Clases de pagos por actividades de operación	-2.186.306,97	-2.162.619,88
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.365.487,23	-1.469.593,94
Pagos a y por cuenta de los empleados	-805.114,93	-581.211,20
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas su:	-15.704,81	-19.495,69
Otras entradas (salidas) de efectivo	9.629,67	-92.319,45
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-370.521,84	-168.164,18
Pagos de préstamos	-1.137.688,30	-118.405,28
Otras entradas (salidas) de efectivo	767.166,46	-49.758,90
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-55.176,88	47.854,68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	107.402,38	52.225,50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	52.225,50	100.080,18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33.979,38	47.315,11
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-29.613,91	168.703,75
Ajuste por participaciones no controladoras	-7.675,02	209.980,34
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-16.841,98	-34.179,32
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-5.096,91	-7.097,27
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4.365,47	216.018,86



 Marcia Tutasi Cárdenas
 REPRESENTANTE LEGAL



 Econ. Teresa de Jesús Chávez Manosalvas
 CONTADOR GENERAL

GLOBALPARTS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Desde 01/ene/2014 Hasta 31/dic/2014

2013	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	550.800,00	1.628.154,46	2.582,00	-275.327,50	128.844,74	-	2.348,62	2.032.704,74
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	550.800,00	860.988,00	-	-275.327,50	128.844,74	44.377,00	-	1.309.682,24
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:	-	767.166,46	2.582,00	-	-	-44.377,00	-	725.371,46
Incremento en el Aporte Futuras Capitalizaciones	-	767.166,46	-	-	-	-	-	767.166,46
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-41.795,00	-	-41.795,00
Reconocimiento de la Reserva Legal	-	-	2.582,00	-	-	-2.582,00	-	-

2014	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	257.598,00	816.413,46	3.185,85	-277.676,12	128.844,74	5.434,67	-	933.800,26
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	550.800,00	1.628.154,46	2.582,00	-275.327,50	128.844,74	-	2.348,62	2.032.704,74
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:	-293.202,00	-811.741,00	603,85	-2.348,62	-	5.434,67	-2.348,62	-1.098.904,48
Utilidad del Periodo	-	-	-	-	-	6.038,52	-	6.038,52
Movimiento entre Cuentas Patrimoniales	-	-	-	-2.348,62	-	-	2.348,62	-
Reconocimiento de la Reserva Legal	-	-	603,85	-	-	603,85	-	-
Aumento (disminución) por escisión	-293.202,00	-811.741,00	-	-	-	-	-	-1.104.943,00


 Marcia Tuteal Cárdenas
 REPRESENTANTE LEGAL


 Teresa de Jesús Chávez Manosalvas
 CONTADOR GENERAL

GLOBALPARTS SA
POLÍTICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2. INFORMACIÓN GENERAL

GLOBALPARTS S.A., (en adelante "la empresa"), es una empresa legalmente constituida en el Ecuador.

Objeto Social: La actividad principal es el servicio de recolección y eliminación de desperdicios a entidades públicas y privadas.

Domicilio principal de la empresa: Av. 10 de Agosto N36-174 y Av. Naciones Unidas.

Domicilio Fiscal: Distrito metropolitano de Quito.

Constitución de Capital:

Nombre del Accionista	Capital Suscrito
Pablo Anhalzer Valdivieso	73,450.00
José Luis Ortiz	73,725.00
David Uribe Reyes	61,275.00
Mauricio Durango Pérez	24,574.00
Juan Francisco Jaramillo Salgado	24,574.00
TOTAL	257,598.00

Contratos relevantes:

Convenio con la Empresa Pública de Aseo y Gestión Ambiental del cantón Latacunga

El objeto del convenio es la implementación, operación, transferencia de tecnología del sistema contenerizado para la recolección, transporte y desarrollo de nuevas iniciativas en el manejo tecnificado de los desechos sólidos, a un plazo de 10 años a partir del 14 de octubre de 2014, del cual GLOBALPARTS S.A. recibirá US \$ 36 por cada tonelada recolectada.

Contrato de asociación Empresa Pública Municipal Para la Gestión Integral de los Desechos Sólidos del Cantón Ambato.

El objeto del contrato es la recolección de los desechos sólidos en el cantón Ambato en un plazo de seis años a partir del 13 de abril del 2013, por lo cual GLOBALPARTS S.A. recibirá US \$ 34,25 por cada tonelada recolectada.

Contrato con el Ilustre Municipio del Cantón Rumihahui EMD E.C.M.

El objeto del contrato es la prestación de servicio de transporte de desechos sólidos domiciliarios al relleno sanitario, servicios de alquiler y/o arrendamiento de equipos, servicio de mantenimiento de los equipos y/o arrendados al lugar que disponga LA CONTRATANTE. En un plazo de 10 años a partir del 3 de diciembre de 2008, por lo cual GLOBALPARTS S.A. recibirá US \$ 19,23 por cada tonelada recolectada.

Participaciones en otras entidades:

ENDES C.E.M. y GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A.

La empresa poseía el 33% de participación en la compañía mixta **ENDES C.E.M.**, cuya operación era la recolección de desechos sólidos en el cantón Rumihahui, a pesar de que esta compañía ya fue extinguida por el Registro Oficial No 48 del 16 de octubre de 2009 que requiere que las compañías mixtas se conviertan en públicas, aún se refleja la inversión en los estados financieros

por el valor de US \$ 22,174.00, debido a que estamos esperando una resolución de la procuraduría para darla de baja.

En vista de que no podía continuar funcionando la compañía de economía mixta ENDES C.E.M. Globalparts S.A. ha continuado con el servicio y con base en una negociación realizada en 2013 se acordó transferirle esta operación al Municipio del Cantón Rumiñahui; para cumplir con este objetivo mediante escritura pública No. 2014-17-01-10-P con fecha 25 de abril de 2014 se escindió a Globalparts S.A. reformando sus Estatutos, disminuyendo el Capital y transfiriendo los bienes utilizados para el servicio de recolección de desechos sólidos del cantón Rumiñahui a la empresa naciente Glohig S.A. para posteriormente a través de la venta de sus acciones a la empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui-Aseo E.P.M. completar el proceso, para esto es necesario terminar bilateralmente el contrato de servicios que actualmente posee a Globalparts S.A..

Al cierre del ejercicio 2014 GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A., posee exclusivamente los bienes que obtuvo producto de la escisión y los arrienda temporalmente a GLOBALPARTS S.A. para prestar el servicio mientras se produce el objetivo final de transferir las acciones de la compañía GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A. para que a través de sus activos el municipio ejerza esta operación directamente; De acuerdo al Oficio 17402 del 21 de mayo de 2014, la Procuraduría General del Estado le facultó a la empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui-Aseo E.P.M. la adquisición del paquete accionario de la empresa GLOHIG S.A..

Por lo expuesto la Empresa no consolida estados financieros con ENDES C.E.M. por ser una compañía extinta y con GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A., a pesar de poseer una presumible posición de control, por ser solamente un vehículo de transición de la operación de Recolección de Desechos solidos del Cantón Rumiñahui a la empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui-Aseo E.P.M. cuyo proceso está en curso desde mayo de 2014 y con base en los avances la expectativa es terminar el contrato en agosto de 2015 de inmediato proceder a la venta de acciones.

ASEO DEL PACÍFICO ASEOPACIFIC S.A.

La Empresa posee el 49,9% de acciones de la compañía en proceso de disolución, Aseo del Pacífico Aseopacific S.A., dedicada a la recolección de residuos sólidos en Guayaquil; con quien no se Consolidan Estados Financieros pues a pesar de su participación accionaria, por un acuerdo contractual confidencial con el principal accionista, Trashcorp S.A., la empresa no ejerce dirección, control administrativo, operativo o financiero ni toma decisiones, la participación en los directorios es de carácter informativo exclusivamente y la Empresa está exenta de cualquier responsabilidad solidaria en el caso de pérdidas o cuentas con acreedores, por lo tanto no existe control ni influencia significativa, en el activo se refleja un saldo que proviene de años anteriores por US \$ 26.000 reconocido a valor de costo.

ASOCIACIÓN ESTRATÉGICA AMBATO AGIDGLOB S.A.

Existe una alianza estratégica donde Globalparts S.A. de acuerdo a un contrato se encarga exclusivamente de la parte operativa de la gestión Integral de los desechos sólidos del Cantón Ambato y no posee control ni Influencia significativa pese a tener el 49% de las acciones de AGIDGLOB S.A., está estipulado que la Empresa percibe como máximo US \$ 34 por cada tonelada que trata y no tiene derecho a utilidades y tampoco participa de pérdidas, razón por la cual no se consolidan estados financieros con esta compañía y el saldo de esta inversión se encuentra registrado al costo por US \$ 2.450.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

3.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

3.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

3.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.5 POLÍTICAS CONTABLES

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el

reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Propiedades, planta y equipo

Los bienes de Propiedades, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirese, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes, no se calcula un valor residual porque al cumplirse la vida útil los bienes son chatarrizados. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 1.000 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo a utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

e) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

f) Provisión para Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2014, calculado por un perito independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que hayan acumulado veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

g) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiar el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

h) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% 23%, 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2013, 2012, 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,

b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,

c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,

d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,

f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y

g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

i) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

j) Reconocimiento de 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.

k) Costos y gastos:

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

m) Pérdida por deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

n) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos

riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 ACTIVOS

NOTA 1.1

Bancos

El Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
BANCOS		
BANCO PACIFICO 715573-5	48,321.35	97,159.84
BANCO AMAZONAS 303106411-1	358.63	358.63
MUTUALISTA PICHINCHA 063249405	4.85	4.85
BANCO DEL AUSTRO – 0017610619	3,540.67	2,556.86
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	52,225.50	100,080.18

NOTA 1.2

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
CLIENTES NO RELACIONADOS		
CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	108,811.98	54,569.40
CLIENTES NO RELACIONADOS EXTERIOR	20,000.00	20,000.00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1,581.26	-1,581.26
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	127,230.72	72,988.14

NOTA 1.3

Otras cuentas por cobrar

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	80,657.39	49,874.84
ANTICIPO PROVEEDORES EXTERIOR	31,794.39	9,100.00
THEMAC ANDINA	254,296.10	307,303.97
*EMDES	52,413.09	52,413.09
EQUIANDINA	31,215.95	53,881.27
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	52,805.56	21,483.16
MSP	876.76	0.00
ASEO DEL PACIFICO	87,461.24	146,316.91
CXC THEMAC INTERNACIONAL	620.72	0.00
CUENTAS POR COBRAR REEMBOLSOS	429.07	0.00
GLOHIG	0.00	5,521.02
PRESTAMO PERSONAL	186.66	0.00
ANTICIPO PERSONAL	74.22	0.00
VIATICOS Y OTROS	2,000.00	0.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	594,831.15	645,894.26

*La cuenta por cobrar a ENDES C.E.M. proviene de años anteriores, no existen expectativas de cobro y no se ha dado de baja por que se espera una resolución de la Procuraduría General del Estado (ver numeral 2. "Información General").

NOTA 1.4

Activos por impuestos corrientes

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCIONES FUENTE IVA	47,113.95	0.00
*CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) anteriores	75,991.18	75,991.18
CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) corriente	0.00	37,400.83
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS DEL MES	45,771.18	26,184.29
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	168,876.31	139,576.30

*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) 2012	61.245,30	61.245,30
CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) 2013	14.745,88	14.745,88
TOTAL	75.991,18	75.991,18

NOTA 1.5

Anticipos gastos de ejecución

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
ANTICIPOS GASTOS DE EJECUCION		
ANTICIPO EJECUCION AMBATO	4.90	4.90
ANTICIPO EJECUCION RUMIÑAHUI	50.34	50.20
ANTICIPO EJECUCION LATACUNGA	0.00	0.00
*ANTICIPOS POR LIQUIDAR OTROS Y FACTURACION	291,407.62	339,220.23
ANTICIPO EJECUCION QUITO	218.45	418.44
PACIFICARD POR LIQUIDAR	0.00	0.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	291,681.31	339,693.77

*Esta cuenta se registra como contrapartida de los ingresos por servicios aún no facturados prestados al final del periodo, el siguiente año se realiza la facturación y se transfiere el saldo a la cuenta por cobrar y esta a su vez contra la cuenta de Bancos cuando efectiviza el cobro.

NOTA 1.6

Garantías por cobrar

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
GARANTIAS POR COBRAR		
GARANTIA LOCAL LATACUNGA	1,200.00	1,200.00
GARANTIA LOCAL RUMIÑAHUI	2,800.00	2,800.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	4,000.00	4,000.00

NOTA 1.7**Otros activos corrientes**

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	57,232.96	76,728.25
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	57,232.96	76,728.25

NOTA 1.8**Propiedades planta y equipo**

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	4,954.96	4,954.96
*MAQUINARIA Y EQUIPO	4,257,448.76	3,200,967.43
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	12,554.64	18,479.03
VEHICULOS	29,157.14	23,800.00
EQUIPOS DE OFICINA	2,966.49	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	12,069.92	14,061.50
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-768.93	-1,560.68
*(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,319,424.57	-1,645,016.34
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-8,395.97	-15,587.34
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-17,400.08	-22,583.89
*CONTENEDORES OP	34,566.83	0.00
*CAMIONES CCL OP	624,969.58	0.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	2,632,698.77	1,577,514.67

Vida útil estimada:

Maquinaria y equipos pesados	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	8 años

* Algunos bienes de estas cuentas pasaron a formar parte de la nueva compañía existente a partir de la escisión de acuerdo al siguiente detalle (ver numeral 2. "Información General"):

Activo	Valor de compra	Depreciación Acumulada	Valor neto transferido
CAMION RECOLECTOR CCL 136 - CHASIS: 9l	34.398	4.288	30.110
CAMION RECOLECTOR CCL 138 - CHASIS: 9l	34.398	4.288	30.110
CAMION RECOLECTOR CCL 144 - CHASIS: 9l	34.398	4.288	30.110
CAMION RECOLECTOR CCL 138 - CHASIS: 9l	298.822	193.093	105.729
CAMION RECOLECTOR CCL 136 - CHASIS: 9l	301.206	189.613	111.593
CAMION RECOLECTOR CCL 144 - CHASIS: 9l	301.191	189.604	111.587
151 CONTENEDORES	268.040	168.940	99.100
100 CONTENEDORES	177.510	111.881	65.629
CCL 136, CCL 138, CCL 144 Y LCL 403 REPL	2.233	1.219	1.013
280 CONTENEDORES	392.101	220.992	171.108
CAMION RECOLECTOR CCL 144 - CHASIS: 9l	16.911	5.291	11.620
25 CONTENEDORES	42.832	14.150	28.682
104 CONTENEDORES	174.582	57.661	116.922
1 CONTENEDOR	1.300	104	1.196
35 CONTENEDORES	63.564	1.925	61.640
Total	2.143.486	1.167.336	976.150

NOTA 1.9

Inversiones largo plazo

CUENTAS

	31/12/2013	31/12/2014
ACTIVOS NO CORRIENTES		
*EMDES CEM	22,174.00	22,174.00
*ASEO DEL PACÍFICO – ADP	26,000.00	26,000.00
*ASOCIACION ESTRATEGICA AMBATO (10-MAY-2012)	2,450.00	2,450.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	50,624.00	50,624.00

* Ver numeral 2. "Información General"

NOTA 2 PASIVOS

NOTA 2.1

Cuentas y documentos por pagar locales

CUENTAS

	31/12/2013	31/12/2014
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	552,826.03	203,286.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES	252,085.37	148,369.50
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	804,911.40	351,655.80

NOTA 2.2

Cuentas por pagar locales

CUENTAS

	31/12/2013	31/12/2014
*THEMAC ANDINA	130,740.99	631,945.52
MSP	35,882.94	163,298.18
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	166,623.93	795,243.70

*Globalparts S.A. contrata permanentemente los servicios de THEMAC ANDINA, quien diseña, fabrica y comercializa equipamiento para la contenerización y recolección automatizada de residuos sólidos urbanos en Latinoamérica.

NOTA 2.3

Cuentas y documentos por pagar exterior

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES EXTERIOR	28,690.68	28,690.68
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	28,690.68	28,690.68

NOTA 2.4

Préstamos de accionistas locales

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES		
*PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	81,903.00	81,903.00
*JUAN FRANCISCO JARAMILLO	124,986.04	94,006.67
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	206,889.04	175,909.67

*Estas cuentas se analizan al final de cada periodo de conformidad con la NIC 39 "Instrumentos Financieros Reconocimiento y Medición Posterior", para determinar si amerita el reconocimiento de sus derivados implícitos y debido a que su impacto no tiene un efecto relevante en 2013 y 2014 sobre los estados Financieros, los accionistas decidieron no reconocerlos, uno de los factores determinantes para la resolución fue la expectativa de pago planificada para el año 2015.

NOTA 2.5

Con la administración tributaria

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
*IMPUESTO A RENTA POR PAGAR	0.00	34,179.32
IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR FISCO	7,356.05	11,413.85
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	7,356.05	45,593.17

*El anticipo impuesto a la renta se convierte en el impuesto mínimo a pagar:

= Utilidad y/o Pérdida Contable	6.038,81
- 15% Participación Laboral	905,82
+ Gastos No Deducibles	49.822,62
- Deduciones Leyes Especiales	-
= Utilidad Tributaria Gravable	54.955,61
= TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12.090,23
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	34.179,32
= Impuesto a la causado mayor al anticipo determinado	-
= Crédito tributario generado por el anticipo	-
+ Saldo pendiente de pago del anticipo	34.179,32
- Retenciones en la fuente que le realizaron en el periodo fiscal	52.146,71
- Crédito tributario de años anteriores	61.245,30
+ Saldo del anticipo pendiente de pago	-
= IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-
= SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	79.212,69

NOTA 2.6**Obligaciones con el IESS**

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
OBLIGACIONES CON EL IESS		
FONDOS DE RESERVA	985.26	1,097.64
APORTE INDIVIDUAL 9.35%	3,143.82	4,141.86
APORTE PATRONAL 12.15%	4,097.35	5,329.59
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	1,565.88	2,538.50
PRESTAMO HIPOTECARIO	214.73	214.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR IESS	0.00	13.64
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	10,007.04	13,335.96

NOTA 2.7**Por beneficios de ley a empleados**

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
SUELDOS POR PAGAR	0,00	38,140.13
UTILIDADES POR PAGAR	5,096.91	7,097.27
DECIMO 3er SUELDO	5,366.00	6,051.02
DECIMO 4to SUELDO	6,740.15	8,548.30
PROVISION DESAHUCIO POR PAGAR	36.29	36.29
*PROVISION JUBILACION PATRONAL	41,512.00	54,180.52
*PROVISION DESHAUCIO	11,446.00	12,477.81
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	70,197.35	126,531.34

*El detalle de las cuentas se compone de la siguiente manera:

Detalle	Saldo Final 2014	Saldo Final 2013
<u>Jubilación Patronal</u>		
Saldo Inicial	41.512,00	20.756,00
Costos de los Servicios del año	12.668,52	20.756,00
Saldo Final	54.180,52	41.512,00
<u>Desahucio</u>		
Saldo Inicial	11.446,00	5.723,00
Costos de los Servicios del año	1.031,81	5.723,00
Saldo Final	12.477,81	11.446,00
Total Beneficios Laborales	66.658,33	52.958,00

NOTA 2.8**Otros pasivos corrientes**

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
PACIFICARD POR PAGAR (TARJETA CORPORATIVA)	1,426.48	0.00
M. TUTASI POR PAGAR TARJETAS DE CREDITO Y OTROS	0.00	3,708.35
ASEO DEL PACIFICO (27-DIC-2012) \$79251.33	-41.94	0.00
CUENTA POR PAGAR ASOCIACION RUMIÑAHUI	0,00	399.99
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	1,384.54	4,108.34

NOTA 2.9**Obligaciones institución financiera largo plazo**

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
OBLIGAC.INSTITUC.FINANCIERAS L/P LOCAL		
CFN OPERACION.107348 (13-ABR-2011)	25,000.00	0,00
*BANCO AUSTRO (NOV-12) USD\$126.990	97,994.51	67,927.09
**BANCO PACIFICO (DIC-2013) \$95000	95,000.00	77,727.28
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	217,994.51	145,654.37

*La obligación con el Banco del Austro S.A., fue contraída el 12 de noviembre de 2012 por US \$ 126.990,00, a una tasa de interés del 11,83% a 48 meses plazo.

**La obligación con el Bando del Pacífico fue contraída En diciembre de 2013 por US \$ 95.000,00 a una tasa de interés de 10,23% a 48 meses plazo.

NOTA 2.10**Prest. accionistas y compañías relacionadas. l/p locales**

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
PREST.ACCIONISTAS Y CÓAS RELAC.L/P LOCALES		
*ASEO DEL PACIFICO (04-MAY-2012) L/PLAZO POR PAGAR	32,125.02	17,981.18
ANHALZER PABLO	0.20	0.20
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	32,125.22	17,981.38

* Esta cuenta se analiza al final de cada periodo de conformidad con la NIC 39 "Instrumentos Financieros Reconocimiento y Medición Posterior", para determinar si amerita el reconocimiento de sus derivados implícitos y debido a que su impacto no tiene un efecto relevante en 2013 y 2014 sobre los estados Financieros, los accionistas decidieron no reconocerlos, uno de los factores determinantes para la resolución fue la expectativa de pago planificada para el año 2016.

NOTA 2.11

Otros pasivos largo plazo

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		
GUZMAN ALFONSO	126,028.77	94,107.47
*THEMAC INT. POR PAGAR LARGO PLAZO	274,487.43	274,487.43
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	400,516.20	368,594.90

* Esta cuenta fue analizada de conformidad con la NIC 39 "Instrumentos Financieros Reconocimiento y Medición Posterior", para determinar si amerita el reconocimiento de sus derivados implícitos y debido a que su impacto no tiene un efecto relevante en 2013 y 2014 sobre los estados Financieros, los accionistas decidieron no reconocerlos, la expectativa de pago ha sido prevista para el año 2016, ver explicación nota 2.2

NOTA 3 PATRIMONIO

NOTA 3.1

Capital

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
*CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
PABLO ANHALZER VALDIVIEZO	183,144.00	73,450.00
JOSE LUIS ORTIZ	183,831.00	73,725.00
DAVID URIBE REYES	61,275.00	61,275.00
JUAN FRANCISCO JARAMILLO SALGADO	61,275.00	24,574.00
MAURICIO DURANGO PEREZ	61,275.00	24,574.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	550,800.00	257,598.00

*Mediante escritura pública No. 2014-17-01-10-P con fecha 25 de abril de 2014 se realizó la escritura de Escisión, Disminución de Capital y Reforma de Estatutos de Globalparts S.A. Por lo tanto el capital de los socios fue disminuido en US \$ 293.202 de acuerdo al siguiente detalle:

Accionistas	Globalparts Inicio		Disminución del Capital	Globalparts Final	
	Capital	%		Capital	%
Anhalzer Valdivieso Pablo	183.144	33%	109.694	73.450	29%
Durango Pérez Mauricio Esteban	61.275	11%	36.701	24.574	10%
Jaramillo Salgado Juan Francisco	61.275	11%	36.701	24.574	10%
Ortiz Sánchez José Luis	183.831	33%	110.106	73.725	29%
Uribe Reyes Jorge David	61.275	11%	-	61.275	24%
Total	550.800	100%	293.202	257.598	100%

Por medio de la escisión nace la compañía GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A., empresa relacionada, que alquila la maquinaria escindida a GLOBALPARTS S.A. para la prestación de servicios de recolección de desechos en el cantón Rumiñahui, (ver numeral 2. "Información General").

NOTA 3.2

Aporte de socio para futura capitalización

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		
PABLO ANHALZER VALDIVIEZO	541,442.23	283,737.23
JOSE LUIS ORTIZ	543,436.83	284,764.83
DAVID URIBE REYES	181,091.80	58,169.80
JUAN FRANCISCO JARAMILLO SALGADO	181,091.80	94,870.80
MAURICIO DURANGO PEREZ	181,091.80	94,870.80
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	1,628,154.46	816,413.46

De acuerdo a la escritura de escisión se transfiere a Global Higiene US \$811.741 de la cuenta aporte a futuras capitalizaciones.

NOTA 3.3

Reserva Legal

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
RESERVAS		
* RESERVA LEGAL	2,581.66	3,185.51
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	2,581.66	3,185.51

* La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 3.4

Pérdida acumulada ejercicios anteriores

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT. 2006	-149,015.92	-149,015.92
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT. 2007	-22,013.61	-22,013.61
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT. 2010	-25,690.81	-25,690.81
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT. 2011	-156,998.76	-156,998.76
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT. 2013	-2,348.62	-2,348.62
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	-356,067.72	-356,067.72

NOTA 3.5

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
UTILIDAD/PERDIDA ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES		
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT. 2008	33,118.93	33,118.93
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT. 2009	7,552.38	7,552.38

UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ANT. 2012	37,720.29	37,720.29
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	78,391.60	78,391.60

NOTA 3.6

Adopción NIIFS por primera vez

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
ADOPCION NIIFS POR PRIMERA VEZ		
* EFECTOS ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ	128,844.74	128,844.74
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	128,844.74	128,844.74

* Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes.

NOTA 3.7

Utilidad/perdida ejercicio

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
UTILIDAD		
UTILIDAD EJERCICIO 2014	0,00	5,434.67
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	0.00	5,434.67

NOTA 4 INGRESOS

NOTA 4.1

Ingresos

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
INGRESOS		
*VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	-1.833.275,94	-1.322.799,75
**VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS TARIFA 0%	-537.193,53	-573.848,19
***OTROS INGRESOS	-296.139,09	-396.187,33
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	-2.666.608,56	-2.292.835,27

* El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

MANTENIMIENTO DE EQUIPOS T. 12%	-29.930,59	-32.272,85
ALQUILER DE EQUIPOS T. 12%	-119.722,34	-127.891,46
SERVICIO DE RECOLECCION T.12%	-1.033.685,55	-1.150.752,16
SERVICIOS A EMPRESA PÚBLICA 12%	-649.937,46	-11.883,28
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	-1.833.275,94	-1.322.799,75

** El detalle de la cuenta corresponde al transporte de residuos sólidos en el cantón Rumiñahui.

*** El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

OTRAS RENTAS	-7.198,74	-56.967,10
*PROVISION DE INGRESOS DEL PERIODO	-288.878,89	-339.220,23
OTRAS RENTAS EXENTAS	-61,47	0,00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	-296.139,09	-396.187,33

*Se reconocieron los ingresos aún no facturados prestados al final del periodo, ver nota 1.5

NOTA 5 COSTOS Y GASTOS

NOTA 5.1

Costos

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
COSTOS		
SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	303.474,07	343.119,99
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL OP		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES OP	55.447,08	64.728,67
OTROS GASTOS DE PERSONAL OP	68.045,79	62.819,02
GASTOS OPERATIVOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OP	18.234,22	38.124,32
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS OP	290.385,07	272.517,17
SUMINISTROS Y MATERIALES OP	155.931,28	153.169,46
SERVICIOS BASICOS OP	191.043,36	169.698,90
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) OP	47.044,46	69.613,22
OTROS GASTOS LOCALES OP	11.833,99	13.154,02
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	59.114,58	78.586,06
GASTOS DE VIAJE OP		
ALQUILER OP	66,83	3.670,17
OTROS GASTOS OPERATIVOS	551.421,40	409.933,60
SERVICIO DE RECOLECCION OP	205,95	449,97
	3827,17	7.844,34
	82.447,20	71.301,06
	420.496,24	71.254,90
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	2.269.107,74	1.829.984,87

NOTA: 5.2

GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	86.853,52	97.351,81
APORTE SEGURIDAD SOCIAL (fondo reserva) ADM		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES AD	16.040,31	18.230,06
OTROS GASTOS DE PERSONAL ADM		
ADMINISTRATIVOS	10.326,07	11.981,45
SUMINISTROS Y MATERIALES ADM		
GASTOS DE GESTION ADM	6.296,03	4.518,79
GASTOS DE VIAJE ADM	72.209,56	71.221,77
SERVICIOS BASICOS ADM	6.514,02	8.035,18
HONOR.COMIS.Y DIETAS ADM	316,80	47,03
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS ADM	930,23	365,84
INTERESES Y COMISIONES	8.361,08	9.999,44
OTROS GASTOS LOCALES ADM	25.906,80	44.580,02
GASTOS NO DEDUCIBLES 2011 EN ADELANTE		
	10.248,26	4.713,11
	55.455,32	44.253,20
	38.147,41	71.520,01
	20.638,04	27.753,05
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	358.243,45	414.570,76

NOTA: 5.3**COSTO DE VENTAS**

CUENTAS

	31/12/2013	31/12/2014
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS BIENES NO PRODUCIDOS	5.278	964,53
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	5.278	964,53

NOTA 6 Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2014, en agosto de 2015 la compañía culminará el proceso para dejar de prestar los servicios de recolección de desechos al municipio de Rumiñahui, por lo demás no han ocurrido eventos y/o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

NOTA 7 Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 21 de abril de 2015.



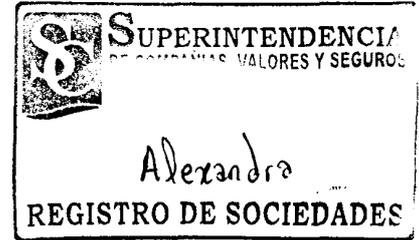
GLOBALPARTS

9069

Quito. 291

OFICIO-GP/UIO-019-2016

Quito, 09 de Marzo del 2016



Alexandra

REGISTRO DE SOCIEDADES

gh55

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS
Presente.-

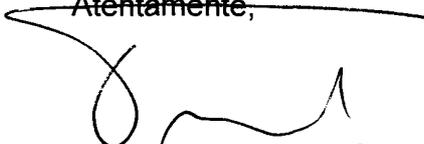
De mis consideraciones:

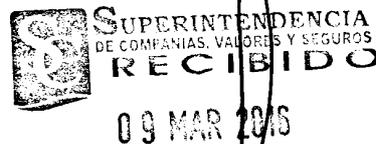
Por medio de la presente Marcia Tutasi Cárdenas con número de C.I. 1712404456 en mi calidad de Representante Legal y Gerente General de la empresa **GLOBALPARTS S.A** con número de Ruc 1791955013001, hago la entrega de los informes físicos de auditoría solicitados de los periodos 2012 y 2014, ya que 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 - 17 de febrero

FECHA: 10-3-2016 HORA: 13:36

FIRMA: JEANINE LAZARONI

10 MAR. 2016
12:50



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS,
VALORES Y SEGUROS
SUBDIRECCION DE INSPECCIÓN Y CONTROL



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

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. ✓
Procesado
inf auditoría 2012 y
2014

T.F.

ESCANEAR

