

GLOBALPARTS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012, la empresa GLOBALPARTS S.A.

1. Información general

GLOBALPARTS S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Pichincha, cantón Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. 10 de Agosto N36-174 y Av. Naciones Unidas. Sus actividades principales son el SERVICIO DE RECOLECCION Y ELIMINACION DE DESPERDICIOS a entidades públicas y privadas.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presenta por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presenta de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 1

DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo con la NIC 16, la empresa Globalparts S.A. optó por realizar un estudio técnico especialmente a los siguientes activos en referencia a la vida útil:

- Camiones de carga lateral (ccl's)
- Camiones lavadores de carga lateral (lcl)

Estableciendo que, dichos camiones tienen una duración de vida útil de ocho años, por lo cual se adoptó la política de depreciación al 12.50 % anual, ya que anteriormente se lo estaba realizando al 20.00 %. Esto nos permitió tener el valor del costo revaluado.

NOTA 2

RECONOCIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Se realizó un análisis de la cuenta por cobrar (1.01.02.03.06 equiandina) para establecer la antigüedad y el saldo real, la misma que demostraba que la cuenta tenía más de 5 años en no ser cobrada. Por lo que al asentar como activo, debía generar beneficios económicos futuros, al no ser así, se procedió a cerrar la cuenta en las porciones correspondientes.

NOTA 3

RECONOCIMIENTO DE JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Se realizó el estudio de cálculo actuarial, con una empresa calificada para el efecto, en el que se determinó la provisión por jubilación patronal y desahucio por parte de la empresa GLOBALPARTS por los años 2010, 2011 y 2012, dichas partidas

Fueron reconocidas y registradas en las cuentas pertinentes en la contabilidad de la empresa.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	PERIODO	SALDO INICIAL	AJUSTE DEL AÑO	AJUSTE ACUMULADO	SALDO FINAL
1.01.02.03.06	EQUIANDINA	2010	565,006.36	565,006.36	565,006.36	-
1.01.02.03.06	EQUIANDINA	2011	649,649.54	84,643.18	649,649.54	-
1.01.02.03.06	EQUIANDINA	2012	683,772.41	34,122.87	683,772.41	-

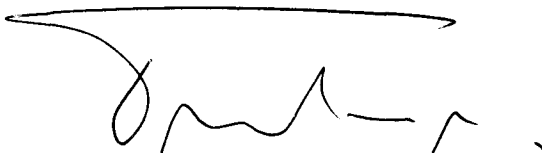
CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	PERIODO	SALDO INICIAL	CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	PERIODO	SALDO INICIAL	AJUSTE DEL AÑO	AJUSTE ACUMULADO	SALDO DEP ACUM	SALDO FINAL NETO DEL ACTIVO
.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	2010	3,821,521.39	1.02.01.16	(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	2010	(1,599,136.79)	(708,348.10)	(708,348.10)	(890,788.69)	2,930,732.70
.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	2011	4,250,867.02	1.02.01.16	(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	2011	(2,327,806.15)	(262,719.03)	(971,067.13)	(1,356,739.02)	2,894,128.00
.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	2012	4,676,199.52	1.02.01.16	(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	2012	(2,827,307.45)	(88,237.15)	(1,059,304.28)	(1,768,003.17)	2,908,196.35

Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

Utilidad del Ejercicio: El valor de la utilidad, es producto de los gastos administrativos y de promoción, previos a la generación de ingresos por actividades ordinarias, previstos para el año entrante.

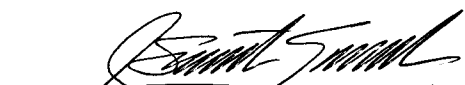
4.- Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 13 de Mayo de 2013.



MARCIA TUTASI CARDENAS
GERENTE GENERAL
GLOBALPARTS S.A.

GLOBALPARTS S.A.
RUC: 1791955013001



SANTIAGO GALARRAGA
CONTADOR
GLOBALPARTS S.A.

GLOBALPARTS S.A.
RUC: 1791955013001