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

GLOBALPARTS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA: 1

	2014	2015
ACTIVO	3,143,582.57	2,926,680.47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
BANCOS	100,080.18	88,669.83
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	72,988.14	169,106.79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	645,894.26	431,530.01
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	105,396.98	95,737.86
ANTICIPOS GASTOS DE EJECUCION	339,693.77	108,130.90
GARANTIAS POR COBRAR	4,000.00	4,000.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	76,728.25	0.00
MUEBLES Y ENSERES	4,954.96	4,954.96
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,200,967.43	3,513,720.70
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	18,479.03	18,479.03
VEHICULOS	23,800.00	35,600.00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	14,061.50	14,061.50
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1,560.68	-2,063.11
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,474,354.02	-1,641,780.74
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-15,587.34	-17,011.22
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-22,583.89	-25,458.57
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	78,378.53
INVERSIONES LARGO PLAZO	50,624.00	50,624.00
NOTA: 2		
PASIVO	2,039,119.99	2,847,059.41
CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR LOCALES	1,146,899.50	573,986.86
CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR EXTERIOR	28,690.68	105,676.17
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	175,909.67	277,056.54
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	11,413.85	39,732.86
OBLIGACIONES CON EL IESS	13,335.96	12,609.28
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	126,531.34	107,138.47
OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,108.34	463.24
OBLIGAC. INSTITUC. FINANCIERAS L/P LOCAL	145,654.37	86,121.96
PREST. ACCIONISTAS Y CÖAS RELAC. L/P LOCALES	17,981.38	595,640.21
PREST. ACCIONISTAS Y CÖAS RELAC. L/P EXTERIOR	0.00	159,697.32
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	368,594.90	888,936.50
NOTA: 3		
PATRIMONIO NETO	1,104,462.58	79,621.06
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	220,898.00	220,898.00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION 2	853,114.46	0.00
RESERVA LEGAL	2,581.66	2,581.66
PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-185,406.40	-185,406.40
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	78,391.60	84,430.12
ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	128,844.74	128,844.74
UTILIDAD/PÉRDIDA EJECICIO	6,038.52	-171,727.06
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3,143,582.57	2,926,680.47

GLOBALPARTS SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

NOTA: 4

INGRESOS	2014	2015
VENTAS LOCALES	1.896.647,94	2152014,96
OTROS INGRESOS	396.187,33	199963,29
TOTAL INGRESOS	<u>2.292.835,27</u>	<u>2.351.978,25</u>

NOTA: 5

GASTO DE OPERACIÓN	-1.829.984,87	-1.833.060,35
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-414.570,76	-664576,31
GASTO DE VENTAS	-964,53	
TOTAL GASTOS	<u>-2.245.520,16</u>	<u>-2.497.636,66</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	47.315,11	-145.658,41
15% PARTICIPACIONES UTILIDADES	-7097,27	
GASTO NO DEDUCIBLE	-54764,64	-207115,61
IMPUESTOS A LA RENTA CAUSADO	-34179,32	-26068,65
UTILIDAD LIQUIDAD	6038,52	-171727,06
RESERVA LEGAL		
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>6038,52</u>	<u>-171727,06</u>

GLOBALPARTS SA ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Desde 01/ene/2015 Hasta 31/dic/2015

	SALDOS BALANCE	SALDOS BALANCE
	2014	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	47854.68	-11410.35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	216.018,86	-811241.28
Clases de cobros por actividades de operación	2.378.638,74	2711445.84
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.347.077,85	2255859.6
Otros cobros por actividades de operación	31.560,89	455586.24
Clases de pagos por actividades de operación	-2.162.619,88	-3522687.12
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.469.593,94	-1284068.1
Pagos a y por cuenta de los empleados	-581.211,20	-801901.18
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas sus	-19.495,69	-1650.28
Otra s entradas (s a l i das) de efectivo	-92.319,45	-1435067.56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-499481.28
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-499481.28
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-168.164,18	1299312.21
Pagos de préstamos	-118.405,28	-59532.41
Otra s entradas (s a l i das) de efectivo	-49.758,90	1358844.62
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL L -		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes a l efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47.854,68	-11410.35
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	52.225,50	100080.18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	100.080,18	88669.83
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	47.315,11	-171727.06
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	168.703,75	-639514.22
Ajuste por participaciones no controladoras	209.980,34	-613445.57
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-34.179,32	-26068.65
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-7.097,27	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	216.018,86	-811241.28

2014	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	220898.00	853114.46	2581.66	78391.6	-356067.72	128844.74	6038.52	0	933,801.26
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	220,898.00	853114.46	2581.66	78391.6	-356067.72	128844.74	6,038.52	0	933,801.26
SALDO DEL PER	220,898.00	853,114.46	2,581.66	78,391.60	(356,067.72)	128,844.74	6,038.52	-	933,801.26

2015	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	220898.00	0	2581.66	255091.44	-356067.72	128844.74	0	-171727.06	79,621.06
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	220,898.00	853114.46	2581.66	84430.12	-356067.72	128844.74	-	-171727.06	762,074.20
SALDO DEL PER	220,898.00	853,114.46	2,581.66	84,430.12	(356,067.72)	128,844.74		(171,727.06)	762,074.20
CAMBIOS DEL A	0	-853114.46	0	170661.32	0	0	0	0	-682453.14
Aportes para futuras capitalizaciones		-853114.46							-853114.46
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				170661.32					170661.32

GLOBALPARTS SA
POLÍTICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. 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	42,582.00
José Luis Ortiz	73,726.00
Mauricio Durango Pérez	104,590.00
	220,898.00

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 Rumiñahui EMDES C.E.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 Rumiñahui, 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 sólidos 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.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 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).

2.2 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.

2.3 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.

2.4 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.

2.5 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 incurrirse, 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 son chatarrizados. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 1000 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 2015, 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 apropiarse 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 2014, 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 2014 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 2015

NOTA 1 ACTIVOS

NOTA 1.1

Bancos

El Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTAS

	31/12/2014	31/12/2015
BANCOS		
BANCO PACIFICO 715573-5	97,159.84	87,930.76
BANCO AMAZONAS 303106411-1	358.63	358.63
MUTUALISTA PICHINCHA 063249405	4.85	4.85
BANCO DEL AUSTRO – 0017610619	2,556.86	375.59
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	100,080.18	88,669.83

NOTA 1.2

CUENTAS

	31/12/2014	31/12/2015
CLIENTES NO RELACIONADOS		
CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	54,569.40	150,688.05
CLIENTES NO RELACIONADOS EXTERIOR	20,000.00	20,000.00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1,581.26	-1,581.26
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	72,988.14	169,106.79

*Clientes relacionados locales corresponde a;

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS	110807.38
CONSORCIO THEMAC 1	20453.40
GLOBAL HIGIENE GLOHIG S.A.	700.00
ITURRALDE SEVILLA ALVARO FERNANDO	3600.00
METODOS AVANZADOS INDUSTRIALES Y SISTEMAS CC	13599.29
THEMAC ANDINA S.A	1527.97
	150688.04

** Clientes relacionados exterior corresponde a Canales Leon Georgelina por un valor de \$ 20,00.00.

Las cuentas por cobrar son recuperables al 100%.

NOTA 1.3

CUENTAS

	31/12/2014	31/12/2015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
*ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	49,874.84	32,718.20
**ANTICIPO PROVEEDORES EXTERIOR	9,100.00	9,100.00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0	20.69
THEMAC ANDINA	307,303.97	0.00
***EMDES	52,413.09	52,413.09
EQUIANDINA	53,881.27	103,230.97
****OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21,483.16	21,483.16
ASEO DEL PACIFICO	146,316.91	183,313.79
GLOHIG	5,521.02	27,531.76
ANTICIPOS POR TRAMITES DE IMPORTACION	0	1,718.35
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	645,894.26	431,530.01

*Detalle de la cuenta anticipo proveedores locales que se cruza en el 2016.

FIDEICOMISO CAMCCQ	19575.68
LA BRETaña COMPañIA LIMITADA LEHOST	165.86
JUANFE	152.02
AGUAYO AROSTEGUI GUSTAVO FABRICIO	221.24
COMREIVIC	1656.14
LLAULLI TENORIO LUIS ALFREDO	920.00
BANCO DEL PACIFICO	918.95
ENDARA CHINACHI HUGO RENDON	5000.00
AUTOLIDER ECUADOR S.A.	727.35
ALINA TUTASI	576.80
GLOHIG	2804.16
	32718.20

** Pertencen a un anticipo que se entregó a la empresa Italiana TRADE & LOW por trámites legales por un valor de \$ 9100.00.

***Corresponde un saldo inicial de la Empresa de Manejo de Desechos Sólidos de Rumiñahui por un valor de \$ 52,413.09.

****Corresponde al saldo inicial de la venta de cartera al señor Molina por un valor de \$ 21,483.16.

NOTA 1.4

Activos por impuestos corrientes

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
*CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) anteriores	79,212.69	95,737.86
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS DEL MES	26,184.29	
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	105,396.98	95,737.86

*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
CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) 2014	3,219.85	3,219.85
CRED. TRIBU. A FAVOR EMPRESA (I. R.) 2015		16,526.83
TOTAL	79,211.03	95,737.86

NOTA 1.5

Anticipos gastos de ejecución

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
ANTICIPOS GASTOS DE EJECUCION		
ANTICIPO EJECUCION AMBATO	4.90	204.90
ANTICIPO EJECUCION RUMIÑAHUI	50.20	1,050.20
*ANTICIPOS POR LIQUIDAR OTROS Y FACTURACION	339,220.23	106,475.80
ANTICIPO EJECUCION QUITO	418.44	200
ANTICIPO EJECUCION ZAMBIZA	0.00	200.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	339,693.77	108,130.90

En esta cuenta se registra la cuenta por cobrar del servicio entregado en el mes de diciembre que a un, no se ha facturado al cliente Agidglob por los 15 días, por un valor de \$ 106475.80.

*Esta cuenta se registra como contrapartida de los ingresos por servicios prestados al final del periodo por un valor de US \$ 339.220,23, una vez culminada la prestación del servicio por parte de Globalparts S.A. se factura y se cruza la cuenta de Anticipos por Liquidar Otros y Facturación contra 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	31/12/2014	31/12/2015
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

Propiedad planta y equipo

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	4,954.96	4,954.96
*MAQUINARIA Y EQUIPO	3,200,967.43	3,513,720.70
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	18,479.03	18,479.03
VEHICULOS	23,800.00	35,600.00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	14,061.50	14,061.50
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1,560.68	-2,063.11
*(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,645,015.34	-1,641,780.74
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-15,587.34	-17,011.22
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-22,583.89	-25,458.57
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	1,577,515.67	1,900,502.55

ACTIVOS FIJOS

MUEBLES Y ENSERES	4,954.96	4,954.96
*MAQUINARIA Y EQUIPO	3,200,967.43	3,513,720.70
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	18,479.03	18,479.03
VEHICULOS	23,800.00	35,600.00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	14,061.50	14,061.50
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,262,262.92	3,586,816.19

DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS

(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1,560.68	-2,063.11
*(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,645,015.34	-1,641,780.74
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-15,587.34	-17,011.22
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-22,583.89	-25,458.57
	-1,684,747.25	-1,686,313.64

TOTAL ACTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE	1,577,515.67	1,900,502.55
---	---------------------	---------------------

*Se realizó el ajuste de la depreciación de los activos fijos de acuerdo al informe técnico recibido de los equipos que se encuentra funcionando en cada una de las plantas. Se basó el ajuste en la NIC 8 para presentar razonablemente en libros el activo de la empresa.

Vida útil estimada:

Maquinaria y equipos pesados	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

NIC 8

Políticas contables

Cambios en las políticas contables

La empresa Globalparts cambió la política contable respecto a la vida útil de la propiedad, planta y equipo para que los estados financieros suministren información más fiable y relevante la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la entidad.

De acuerdo a la norma, cuando la entidad aplique una nueva política contable retroactivamente, la aplicará a la información comparativa de ejercicios anteriores, retrotrayéndose en el tiempo tanto como sea practicable. La aplicación retroactiva a un ejercicio anterior no será practicable a menos que sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance para ese ejercicio. El importe del ajuste resultante, referido a los periodos previos a los presentados en los estados financieros, se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto del ejercicio previo más antiguo sobre el que se presente información. El ajuste se hace contra las ganancias acumuladas. Sin embargo, los ajustes pueden hacerse contra otro componente del patrimonio neto (por ejemplo, para cumplir con una Norma o Interpretación).

ESTADO FINANCIERO REEXPRESADO

	Compañía	Ref	Ajuste	Estado Financiero Reexpresado
ACTIVO	2972921.25			3143582.57
ACTIVO CORRIENTE	1344781.58			1344781.58
ACTIVO NO CORRIENTE	1577515.67	(1)	170661.32	1748176.99
OTROS ACTIVOS	50624.00			50624.00
PASIVO	-2039119.99			-2039119.99
PASIVO CORRIENTE	-1506889.34			-1506889.34
PASIVO NO CORRIENTE	-532230.65			-532230.65
PATRIMONIO NETO	-933801.26			-1104462.58
CAPITAL	-1074012.46			-1074012.46
RESERVAS	-2581.66			-2581.66
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	142792.86			-27868.46
(-) UTILIDAD/PERDIDA ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES	271637.6	(2)	170661.32	100976.28
ADOPCION NIIFS POR PRIMERA VEZ	-128844.74			-128844.74

- (1) Corresponde al ajuste realizado a la depreciación acumulada de la maquinaria y equipo por el cambio de política contable de 8 a 10 años.
- (2) Corresponde a la ajuste de los resultados acumulados por el cambio de vida útil de la maquinaria y equipo de la empresa.

NOTA 1.8

Otros activos corrientes

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
OTROS ACTIVOS CORRIENTES SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	76,728.25	0.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	76,728.25	0.00

*Se realizó la reclasificación de los seguros pagados por anticipado a la cuenta de activos diferidos, ya que se encontraba dentro de los activos corrientes y esto afectaba al análisis de esta cuenta.

NOTA 1.9

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
ACTIVO DIFERIDO		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	78,378.53
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	0.00	78,378.53

NOTA 1.10

Inversiones largo plazo

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
ACTIVOS NO CORRIENTES		
*EMDES CEM	22,174.00	22,174.00
**ASEO DEL PACIFICO – 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

*El valor de la US \$ 22.174,00 corresponde a inversiones en acciones que Globalparts S.A. posee en la compañía Endes Cem.

**El valor de US \$ 26.000,00 corresponde a la inversión que Globalparts S.A. posee de la compañía Aseo del Pacífico ADP.

***El valor de US \$ 2.450,00 corresponde a la aportación que Gobalparts S.A. invirtió en la alianza estratégica con la Empresa Municipal para la Gestión Integral de los Desechos Sólidos del Cantón Ambato.

NOTA 2 PASIVOS

NOTA 2.1

Cuentas y documentos por pagar locales

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
*CUENTAS POR PAGAR LOCALES	203,286.30	313,986.16
**OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES	148,369.50	50,899.19
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	351,655.80	364,885.35

*El detalle corresponde a los proveedores que mantiene una deuda a partir de \$ 5000.00 la diferencia se realizó una sumatoria de varios proveedores por ser un archivo extenso.

CHILIGUANO TOPON IRLANDA CECILIA	31,247.79
CONAUTO C.A.	37,969.71
CONCITRA CIA. LTDA.	10,480.00
EQUIANDINA S.A.	36,300.00
INDUSTRIA DE MATERIALES DE FRICCION S.A. IMFRISA	12,667.76
LIBERTY SEGUROS S.A.	92,913.12
NUÑEZ JEREZ EDISSON JAVIER	6,206.91
SUAREZ ORBEA PABLO ANIBAL	5,170.07
VARIOS PROVEEDORES	81030.8
	313,986.16

**En esta cuenta tenemos registrado la cuenta por pagar de EPAGAL por un valor de \$ 48,300.12 y de GAS por un valor de \$ 29,07. También está registrada la provisión del gasto diciembre de la importación que será facturado en el 2016. Y la cuenta por pagar de \$2,250.00 que pertenece al bono navideño.

NOTA 2.2

Cuentas por pagar locales

CUENTAS

	31/12/2014	31/12/2015
*THEMAC ANDINA	631,945.52	46,169.60
MSP	163,298.18	162,931.91
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	795,243.70	209,101.51

*Globalparts S.A. contrato 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

	31/12/2014	31/12/2015
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES EXTERIOR	28,690.68	105,676.17
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	28,690.68	105,676.17

Es la compra del lava contenedores a Themac Internacional por \$ 223350.00 el cual fue abonado durante el año 2015 y tiene una diferencia por pagar de \$105676.17.

NOTA 2.4

Prestamos de accionistas locales

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	81,903.00	81,903.00
JUAN FRANCISCO JARAMILLO	94,006.67	79,395.43
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	175,909.67	161,298.43

NOTA 2.5

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS EXTERIOR		
MSP GLOBAL INC	0.00	73,765.11
XAPA	0.00	41,993.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	0.00	115,758.11

Este detalle no existía en el 2014 porque se encontraba en la cuenta de aporte a las futuras capitalizaciones del patrimonio, valor que se utilizó parcialmente en la escisión de Global Higiene GLOHIG SA. Se realizó la reclasificación de la cuenta de patrimonio a la cuenta pasivo de los accionistas.

NOTA 2.6

Obligaciones tributarias

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
*IVA POR PAGAR		27458.71
**IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR FISCO	11,413.85	12,274.15
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	11,413.85	39,732.86

*Se registrar contablemente el IVA de las ventas que se envía a crédito.

**Esta cuenta se registra en las retenciones del IVA, de la renta e IVA por pagar.

NOTA 2.7

Obligaciones con el IESS

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
OBLIGACIONES CON EL IEISS		
FONDOS DE RESERVA	1,097.64	673.91
APORTE INDIVIDUAL 9.35%	4,141.86	3,860.46
APORTE PATRONAL 12.15%	5,329.59	5,584.94
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2,538.50	2,476.33
PRESTAMO HIPOTECARIO	214.73	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR IEISS	13.64	13.64
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	13,335.96	12,609.28

NOTA 2.8

Por beneficios de ley a empleados

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
SUELDOS POR PAGAR	38,140.13	71.45
UTILIDADES POR PAGAR	7,097.27	0.00
DECIMO 3er SUELDO	6,051.02	6,579.19
DECIMO 4to SUELDO	8,548.30	8,373.12
PROVISION DESAHUCIO POR PAGAR	36.29	36.29
*PROVISION JUBILACION PATRONAL	54,180.52	76,031.86
*PROVISION DESHAUCIO	12,477.81	16,046.56

TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE **126,531.34** **107,138.47**

NOTA 2.9

Detalle	Saldo Final 2014	Saldo Final 2015
Jubilación Patronal		
Saldo Inicial	41.512,00	54,180.52
Costos de los Servicios del año	12.668,52	21,851.34
Saldo Final	54.180,52	76,031.86
Desahucio		
Saldo Inicial	11.446,00	12477.81
Costos de los Servicios del año	1.031,81	3,568.75
Saldo Final	12.477,81	16046.56
Total Beneficios Laborales	66.658,33	92078.42

NOTA 2.10

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2014
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
PACIFICARD POR PAGAR (TARJETA CORPORATIVA)	0.00	393.69
M. TUTASI POR PAGAR TARJETAS DE CREDITO Y OTROS	3,708.35	0.00
J.F.J. POR PAGAR TARJETAS DE CREDITO Y OTROS	0.00	69.55
CUENTA POR PAGAR ASOCIACION RUMIÑAHUI	399.99	0.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	4,108.34	463.24

NOTA 2.11

Obligaciones institución financiera largo plazo

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
OBLIGAC.INSTITUC.FINANCIERAS L/P LOCAL		
CFN OPERACION.107348 (13-ABR-2011)	0,00	0,00
*BANCO AUSTRO (NOV-12) USD\$126.990	67,927.09	34,303.76
**BANCO PACIFICO (DIC-2013) \$95000	77,727.28	51,818.20
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	145,654.37	86,121.96

*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.

**La obligación con el Bando del Pacífico fue contraída En diciembre de 2014 por US \$ 95.000,00 a una tasa de interés de 10,23% a 48 meses.

NOTA 2.12

PREST.ACCIONISTAS Y CÖAS RELAC.L/P LOCALES

CUENTAS

	31/12/2014	31/12/2015
PREST.ACCIONISTAS Y CÔAS RELAC.L/P LOCALES		
ASEO DEL PACIFICO (04-MAY-2012) L/PLAZO P	17,981.18	17,981.18
JARAMILLO SALGADO JUAN FRANCISCO	0.00	91,513.44
DURANGO MAURICIO	0.00	91,513.44
URIBE REYES JORGE DAVID	0.00	91,513.44
ORTIZ JOSE LUIS	0.00	274,540.71
ANHALZER PABLO	0.20	28,578.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	17,981.38	595,640.21

NOTA 2.13**Otros pasivos largo plazo**

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		
GUZMAN ALFONSO	94,107.47	78,586.20
XIMENA JARAMILLO		163765.76
SARA TERÁN		240000.00
*THEMAC INT. POR PAGAR LARGO PLAZO	274,487.43	406,584.54
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	368,594.90	888,936.50

*Los préstamos adquiridos con terceros ajenos a la compañía fueron solicitados para capital de trabajo de la compañía, estas transacciones se encuentra respaldadas con contratos y de acuerdo las tasas de interés referenciales del Banco Central del Ecuador.

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

NOTA 3 PATRIMONIO**NOTA 3.1****Capital**

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
*CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
PABLO ANHALZER VALDIVIEZO	73,450.00	42,582.00
JOSE LUIS ORTIZ	73,726.00	73,726.00
DAVID URIBE REYES	24,574.00	0.00
JUAN FRANCISCO JARAMILLO SALGADO	24,574.00	0.00
MAURICIO DURANGO PEREZ	24,574.00	104,590.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	220,898.00	220,898.00

* En este año 2015 se realizó la venta de acciones de Jose Luis Ortiz, David Uribe y Pablo Anhalzer a favor de Mauricio Durango Pérez. Esto se encuentra respaldado mediante el documento legalizado en el registro mercantil y en la Superintendencia de Compañías.

Accionistas	Globalparts Inicio		Disminución del Capital	Globalparts Final	
	Capital	%		Capital	%
PABLO ANHALZER VALDIVIEZO	73450.00	33%	30868.00	42582.00	19%
JOSE LUIS ORTIZ	73726.00	33%	0.00	73726.00	33%
DAVID URIBE REYES	24574.00	11%	24574.00	0.00	
JUAN FRANCISCO JARAMILLO SALGADO	24574.00	11%	24574.00	0.00	
MAURICIO DURANGO PEREZ	24574.00	11%	-80016.00	104590.00	47%
TOTAL	220898.00	100%	0.00	220898.00	100%

NOTA 3.2

Aporte de socio para futura capitalización

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION 2		
PABLO ANHALZER VALDIVIEZO	283737.23	0.00
JOSE LUIS ORTIZ	284764.83	0.00
DAVID URIBE REYES	94870.8	0.00
JUAN FRANCISCO JARAMILLO SALGADO	94870.8	0.00
MAURICIO DURANGO PEREZ	94,870.80	0.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	853,114.46	0.00

*Se realizó la reclasificación del aporte a futuras capitalizaciones a la cuenta por pagar de cada uno de los accionistas media

NOTA 3.3

Reserva Legal

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	2,581.66	2,581.66
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	2,581.66	2,581.66

* 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	31/12/2014	31/12/2015
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	-2348.62	-2348.62
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	-356,067.72	-356,067.72

NOTA 3.5

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
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
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ANT. 2014	6,038.52	6,038.52
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	84,430.12	84,430.12

NOTA 3.6

Utilidad/perdida ejercicio

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
PERDIDA		
PERDIDA EJERCICIO 2015	0,00	-171,727.06
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	0	-171,727.06

NOTA 3.7

Adopción NIIFS por primera vez

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
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, en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

NOTA 4 INGRESOS

NOTA 4.1

Ingresos

CUENTAS	31/12/2014	31/12/2015
INGRESOS		
*VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	-1322799.75	-1542044.94
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS TARIFA 0%	-573848.19	-609970.02
**OTROS INGRESOS	-396187.33	-199963.29
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	-2292835.27	-2351978.25

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

Ventas 12%

MANTENIMIENTO DE EQUIPOS T. 12%	-32272.85	-34805.98
ALQUILER DE EQUIPOS T. 12%	-127891.46	-135941.78
SERVICIO DE RECOLECCION T.12%	-1150752.16	-1236096.21
OTRAS VENTAS GRAVADAS 12%	-11883.28	-134200.97
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS 12%	0.00	-1000.00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	-1322799.75	-1542044.94

Ventas 0%

SERVICIO DE TRANSPORTE DESECHOS SOI	-573848.19	-609970.02
	-573848.19	-609970.02

OTRAS RENTAS	-56967.10	-141787.61
*PROVISION DE INGRESOS DEL PERIODO	-339220.23	-58175.68
OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	-396187.33	-199963.29

*Se reconoció los ingresos por servicios prestados al final del periodo en la cuenta Provisión de Ingresos del Periodo por un valor de US \$ 199963.29, Esta cuenta se juega contra la cuenta de Anticipos por Liquidar Otros y Facturación hasta culminar la prestación del servicio por parte de Globalparts S.A., una vez terminado el trabajo se factura y se registra la cuenta de Anticipos por Liquidar Otros y Facturación contra la cuenta por cobrar y esta a su vez contra la cuenta de Bancos cuando efectiviza el cobro.

NOTA 5 COSTOS Y GASTOS

NOTA 5.1

CUENTAS

	31/12/2014	31/12/2015
COSTOS		
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	343.119,99	435.722,51
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL OP	64.728,67	80.251,74
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES OP	62.819,02	92.326,12
OTROS GASTOS DE PERSONAL OP	38.124,32	26.198,97
GASTOS OPERATIVOS	272.517,17	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OP	153.169,46	157.126,51
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS OP	169.698,90	195.775,77
COMBUSTIBLES OP		92.154,18
LUBRICANTES OP		34.996,42
HONOR., COMIS.Y DIETAS P.NAT./SOCIEDADES OP		13.600,00
SUMINISTROS Y MATERIALES OP	69.613,22	88.151,87
TRANSPORTE OP		18.510,14
SERVICIOS BASICOS OP	13.154,02	14.041,29
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) OP	78.586,06	113.788,77
OTROS GASTOS LOCALES OP	3.670,17	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	409.933,60	345.731,84
GASTOS DE VIAJE OP	449,97	133,92
ALQUILER OP	7.844,34	38.017,77
OTROS GASTOS OPERATIVOS	71.301,06	54.443,24
ARRENDAM.BIENES INMUEBLES P.NATURALES OP		32.089,29
SERVICIO DE RECOLECCION OP	71.254,90	
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	1.829.984,87	1.833.060,35

NOTA: 5.2**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

CUENTAS

	31/12/2014	31/12/2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	97.351,81	110.696,99
APORTE SEGURIDAD SOCIAL (fondo reserva) ADM	18.230,06	21.311,47
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES AD	11.981,45	14.023,59
OTROS GASTOS DE PERSONAL ADM	4.518,79	1.250,24
ADMINISTRATIVOS		
ARREND.BIENES INMUEBLES SOCIEDADES - ALICUOTAS ADM		5.400,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD ADM		767,71
SEGUROS Y REASEG. POLIZAS EQUIPOS ADM	71.221,77	84,69
SUMINISTROS Y MATERIALES ADM	8.035,18	10.766,90
TRANSPORTE ADM		3.447,53
GASTOS DE GESTION ADM	47,03	
GASTOS DE VIAJE ADM	365,84	342,76
SERVICIOS BASICOS ADM	9.999,44	9.451,96
NOTARIOS Y REG.PROPIEDAD O MERC.ADM		3.394,36
HONOR.COMIS.Y DIETAS ADM	44.580,02	74.912,04
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS ADM	4.713,11	18.800,06
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS ADM		1.423,88
INTERESES Y COMISIONES	44.253,20	41.129,30
OTROS GASTOS LOCALES ADM	71.520,01	171.845,26
GASTOS NO DEDUCIBLES 2011 EN	27.753,05	60.386,09
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		115.141,48
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	414.570,76	664.576,31

El incremento pertenece a la venta de un activo fijo por su depreciación y el incremento por la parte operativa.

NOTA: 5.3**COSTO DE VENTAS**

CUENTAS

	31/12/2014	31/12/2015
COSTO DE VENTAS MANTENIMIENTOS	964,53	0,00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	964,53	0,00