



GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En conjunto con el informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del Auditor Independiente	1 - 3
Estados de situación financiera	4
Estado de resultados integral	5
Estado de cambio en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Políticas de contabilidad y notas a los estados financieros	9 - 16

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
GILBERT GLOBAL BUSINESS S.A. DISGILBERT

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de GILBERT GLOBAL BUSINESS S.A. DISGILBERT que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de GILBERT GLOBAL BUSINESS S.A. DISGILBERT al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como su resultado y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad.

Fundamentos de mi Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Independencia

4. Mantengo independencia con la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
7. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de GILBERT GLOBAL BUSINESS S.A DISGILBERT de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y, realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros
- Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me comuniqué con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría
- Proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

9. El Informe de Cumplimiento Tributario de GILBERT GLOBAL BUSINESS S.A. DISGILBERT al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emiten por separado

Guayaquil, Ecuador
Marzo 26, 2019



Paul Rodriguez Garcia, CPA
SCVS-RNAE-1052

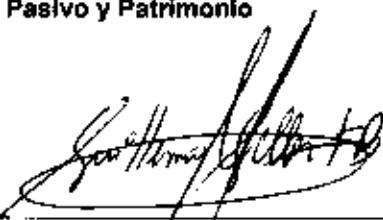
GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivos	1	409.801	288.865
Cuentas por cobrar	2	570.418	360.128
Inventarios	3	174.388	219.434
Otros activos corrientes		<u>50.934</u>	<u>44.624</u>
Total activo corriente		1.205.541	913.051
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, muebles y equipo, neto	4	143.364	106.877
Otros activos		<u>0</u>	<u>-</u>
Total activo no corriente		143.364	106.877
Total Activo		<u>1.348.905</u>	<u>1.019.928</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	5	645.560	381.884
Gastos acumulados		48.161	55.986
Otros pasivos		<u>6.400</u>	<u>5.974</u>
Total pasivo corriente		700.121	443.844
Pasivo a largo plazo			
Partes relacionadas		<u>23.737</u>	<u>14.237</u>
Total pasivo largo plazo		23.737	14.237
Patrimonio			
Capital social	6	24.000	24.000
Aportes futuras capitalizaciones		96.896	96.896
Resultados acumulados		<u>504.151</u>	<u>440.951</u>
Total patrimonio		625.047	561.847
Total Pasivo y Patrimonio		<u>1.348.905</u>	<u>1.019.928</u>



Guillermo Gilbert B.
Gerente General

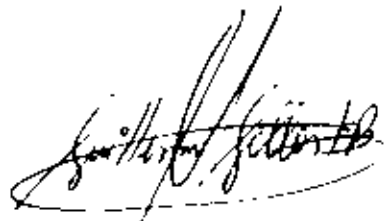


Edison Ramírez J.
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT**Estados de Resultados Integral****Al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		2.220.836	2.054.461
Costo de ventas		<u>(1.844.616)</u>	<u>(1.553.977)</u>
Utilidad en Operación		376.220	500.484
Gastos operativos		(274.049)	(392.610)
Otros ingresos (egresos)		<u>(1.791)</u>	<u>1.948</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		100.380	109.822
Participación Trabajadores	7	(15.057)	(16.473)
Impuesto a la Renta	7	<u>(22.123)</u>	<u>(22.094)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>63.200</u>	<u>71.255</u>



Guillermo Gilbert B.
Gerente General



Edison Ramírez J.
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT

Estados de Cambio en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Cap.	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	9.200	292.145	91.551	393.696
Transferencia a resultados acumulados	-	-	91.551	(91.551)	-
Aumento de capital	23.200	(9.200)	(14.000)	-	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	96.896	-	-	96.896
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	71.255	71.255
Saldo al 31 de diciembre del 2017	24.000	96.896	369.696	71.255	561.847
Transferencia a resultados acumulados	-	-	71.255	(71.255)	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	63.200	63.200
Saldo al 31 de diciembre del 2018	24.000	96.896	440.951	63.200	625.047



Guillermo Gilbert B.
Gerente General



Edison Ramírez J.
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT**Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo****Al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Ingresos en activos ordinarias	2.010.546	2.305.224
Pagos a proveedores de bienes directos	(1.535.894)	(1.742.534)
Pago a proveedores de servicios y gastos	(306.198)	(541.283)
Otros egresos	(8.101)	97.786
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>160.353</u>	<u>119.193</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Venta (Adquisición) de Propiedades y equipos	(48.917)	(88.000)
Inversiones	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(48.917)</u>	<u>(88.000)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Partes relacionadas	9.500	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>9.500</u>	<u>-</u>
Aumento neto del efectivo	120.936	31.193
Efectivo al inicio del período	<u>288.865</u>	<u>257.672</u>
Efectivo al final del período	<u>409.801</u>	<u>288.865</u>


Guillermo Gilbert B.
Gerente General
Edison Ramirez J.
Contador General**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

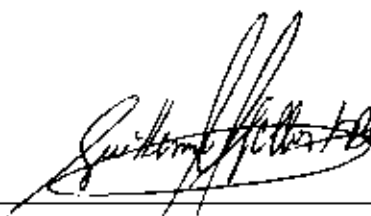
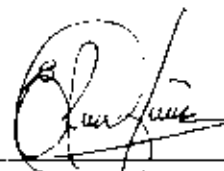
GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT

Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Utilidad neta del ejercicio	63.200	71.255
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</i>		
Depreciación	12.430	11.299
Participación trabajadores e impuesto a la renta	37.180	38.567
Otros ajustes	-	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(210.290)	250.763
Inventarios	45.046	(148.336)
Pagos anticipados y otros	(6.310)	(1.600)
Cuentas por pagar y otros	<u>228.597</u>	<u>(104.755)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>169.853</u>	<u>119.193</u>

Guillermo Gilbert B.
Gerente GeneralEdison Ramírez J.
Contador General**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

Descripción del negocio y objeto social

La Compañía GILBERT GLOBAL BUSINESS S.A. DISGILBERT, fue constituida bajo las leyes ecuatorianas 9 de noviembre del 2005. Su objetivo principal es dedicarse a la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinas...

Su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil y su número de RUC es el 0992432926001.

La compañía considera que el nivel del riesgo del negocio es moderado, y que los controles aplicados son los necesarios para los riesgos del negocio.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva; los estados financieros del periodo 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 6 de abril del 2018.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Propiedades, muebles y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas inicialmente al costo, que comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación y uso.

Posteriormente al registro inicial, las partidas de propiedad, planta y equipo son rebajadas por la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado. Los costos de ampliación, remodelación o mejoras que representen un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, con capitalizados aumentando el valor de los activos.

Los gastos de reparación y mejoras que no se refiere el párrafo anterior son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se lo incurren.

La utilidad o pérdida que resulte de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor de registrado en libros, reconociendo el cargo o el abono a resultados del ejercicio en que se incurre la operación.

Las depreciaciones son calculadas en base al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido a su valor razonable y deduciendo el valor residual, entre los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
{En dólares estadounidenses}

Descripción	Vida útil	% de depreciación	Valor residual
Edificios	20	20%	10%
Muebles	10	10%	10%
Equipos de cómputo	3	3%	10%
Vehículos	5	5%	10%

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera

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 periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar proveniente del alquiler de los inmuebles.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran en los resultados del ejercicio cuando se devengan independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas efectivo en caja y bancos se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	400.845	284.857
Inversiones	3.169	3.120
Otros	5.987	888
Saldo final	409.801	288.865

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	590.768	383.240
Otros	5.444	2.682
(-) Estimación para cuentas de dudoso cobro	(25.794)	(25.794)
Saldo final	570.418	360.128

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los inventarios se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bodega	171.993	216.826
Bodega por Liquidar	2.395	2.808
Saldo final	174.388	219.434

4. Propiedad, muebles y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta propiedad, muebles y equipos, neto se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	88.000	88.000
Equipos de computación	2.187	2.187
Muebles y enseres	316	316
Equipos de oficina	1.941	1.941
Vehículos	105.247	70.909
Instalaciones y adecuaciones	1.400	1.400
Total	199.091	164.753
Menos depreciación acumulada	(55.727)	(57.876)
Saldo final	143.364	106.877

GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

El movimiento del año es el siguiente

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	106.877	30.175
Adiciones	48.917	88.000
Ventas y/o bajas	-	-
(-) Depreciación del año	(12.430)	(11.298)
Saldo final	143.364	106.877

5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	592.823	343.494
Proveedores de servicios y suministros	7.729	10.474
Impuestos	26.204	25.993
Otros	18.803	1.923
Saldo final	645.560	381.884

6. Patrimonio

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 24.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Guillermo Gilbert Bambino	23.760	23.760
Yahel Gilbert Bambino	240	240
Saldo final	24.000	24.000

7. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

GILBERT GLOBAL BUSINESS S A DISGILBERT**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

La referenda norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2018 y 2017 se determinó como sigue

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	100.380	109.822
Participación Trabajadores	(15.057)	(16.473)
(-) Deducciones especiales	-	(18.131)
(+) Gastos no deducibles	3.169	25.210
Base imponible	88.492	100.428
Impuesto a la renta causado	22.123	22.094

8. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 26, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.