



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

GLOBALRENT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$ Dólares estadounidenses



Dirección: Cdlu. Iteel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

A los miembros del Directorio y Accionistas de
GLOBALRENT S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de GLOBALRENT S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas 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.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GLOBALRENT S.A., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

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*".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

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 NIIF, 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.

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.



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

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

Los objetivos de mi auditoría 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 que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de GLOBALRENT S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de 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.



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

- 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 la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones 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.
- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de GLOBALRENT S.A. al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 22, 2019

Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

GLOBALRENT S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	52.941	194.964	Obligaciones financieras	5	627.135	729.849
Cuentas por Cobrar	2	2.181.864	2.585.751	Cuentas por Pagar	6	1.242.173	1.396.334
Inventarios	3	1.067.243	916.245	Impuestos por Pagar		9.197	19.896
Pagos anticipados		168.300	76.459	Obligaciones y beneficios sociales		24.561	24.017
Total activo corriente		3.470.348	3.773.419	Otros pasivos		14.196	14.196
				Total pasivo corriente		1.917.262	2.184.292
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipos	4	149.345	112.981	Cuentas por Pagar	7	590.460	600.818
Total activo no corriente		149.345	112.981	Total pasivo no corriente		590.460	600.818
				PATRIMONIO			
				Capital social	8	50.000	50.000
				Reserva legal		19.563	19.563
				Ap. Fut. Cap.		899.885	899.885
				Resultados acumulados		132.845	152.526
				Resultado del ejercicio		9.678	(20.684)
				Total patrimonio		1.111.971	1.101.290
Total Activo		3.619.693	3.886.400	Total Pasivo y Patrimonio		3.619.693	3.886.400


Ana Espinosa Valdívieso
Representante Legal

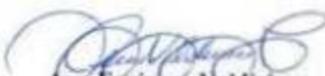


Josue Torres Vera
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

GLOBALRENT S.A.
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por Ventas		6,767.587	4.770.968
Costo de ventas		<u>(5.478.050)</u>	<u>(4.121.874)</u>
Utilidad en Operación		1.289.537	649.094
Gastos administrativos y ventas		(1.211.037)	(636.688)
Gastos financieros		(63.902)	(33.090)
Gastos de Personal		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		14.598	(20.684)
Participación Trabajadores	9	(2.190)	-
Impuesto a la Renta	9	<u>(2.730)</u>	<u>-</u>
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		<u>9.678</u>	<u>(20.684)</u>


Ana Espinosa Valdivieso
Representante Legal


Josue Torres Vera
Contador General

GLOBALRENT S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Fut. Cap.	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	50.000	899.885	19.563	114.505	38.021	1.121.974
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	38.021	(38.021)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(20.684)	(20.684)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	50.000	899.885	19.563	152.526	(20.684)	1.101.290
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	(20.684)	20.684	-
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	-	-	1.003	-	1.003
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	9.678	9.678
Saldo al 31 de diciembre del 2018	50.000	899.885	19.563	132.845	9.678	1.111.971

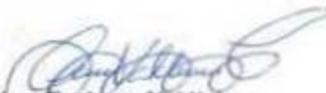

 Ana Espinoza Valdivieso
 Representante Legal


 Josue Torres Vera
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

GLOBALRENT S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	2018	2017
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Utilidad contable	9.678	(20.684)
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación</i>		
Depreciación	(10.894)	-
Participación trabajadores e impuesto a la renta	4.920	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	403.887	(456.772)
Pagos anticipados	(91.841)	34.236
Inventarios	(150.998)	(576.277)
Cuentas por pagar	(164.519)	314.631
Impuestos por Pagar	(13.429)	-
Obligaciones Beneficios Sociales	(1.646)	-
Otros Pasivos	1.003	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>(13.839)</u>	<u>(704.866)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	(25.470)	(3.573)
Activos Intangibles	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(25.470)</u>	<u>(3.573)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	(102.714)	4.220
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>(102.714)</u>	<u>4.220</u>
Aumento neto del efectivo	(142.023)	17.190
Efectivo al inicio del período	<u>194.964</u>	<u>177.774</u>
Efectivo al final del período	<u>52.941</u>	<u>194.964</u>


Ana Espinoza Valdivieso
Representante Legal


Josue Torres Vera
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

GLOBALRENT S.A.
Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

La compañía fue constituida el 28 de abril del 2008, mediante escritura pública, de fojas: 89.054 a 89.080 número 15.745 del Registro Mercantil.

La actividad principal de la compañía es la venta al por mayor de productos farmacéuticos y medicinales.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

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.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

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).

GLOBALRENT S.A.

Políticas de Contabilidad

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 período 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 período 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.

GLOBALRENT S.A.
Políticas de Contabilidad

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.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, planta y equipo

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Edificaciones	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por impuesto corriente y los impuestos diferidos. El impuesto corriente 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) Impuestos 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 período 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

GLOBALRENT S.A.
Políticas de Contabilidad

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) Impuestos 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 base 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 base 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 utilidades 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.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

GLOBALRENT S.A.
Políticas de Contabilidad

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.

GLOBALRENT S.A.
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, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja General	489	-
Banco Internacional	-	194.964
Banco Pichincha	38.694	-
Banco Bolivariano	10.558	-
Banco Internacional (Ahorro Programado)	3.200	-
Saldo Final	52.941	194.964

2. Cuentas por cobrar

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	1.816.895	2.245.107
Otras cuentas por cobrar	364.969	340.644
Saldo Final	2.181.864	2.585.751

3. Inventarios

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario de productos terminados	1.066.685	916.245
Mercadería en Transito	558	-
Saldo Final	1.067.243	916.245

4. Propiedades, planta y equipos, neto

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificio	134.631	134.631
Vehículos	49.256	1.426
Equipo de Oficina	1.848	1.848
Equipo de Computación	16.167	16.739
Subtotal	201.902	154.644

GLOBALRENT S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

Menos depreciación acumulada	(52.557)	(41.663)
Saldo Final	149.345	112.981

El movimiento es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo		
Saldo Inicial	154.644	151.071
Adiciones y mejoras, neto	47.830	3.573
Bajas	(572)	-
Saldo Final	201.902	154.644
Depreciación		
Saldo Inicial	(41.663)	(41.663)
Gasto del año	(10.894)	-
Saldo Final	(52.557)	(41.663)

5. Obligaciones financieras

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Banco Internacional</u>		
Prestamos con fecha de vencimiento abril del 2018 a una tasa de interés del 11,08%	-	16.016
<u>Banco Internacional</u>		
Prestamos con fecha de vencimiento julio del 2018 a una tasa de interés del 8,95%	-	142.273
<u>Banco Pichincha Exterior</u>		
Prestamos con fecha de vencimiento sept. del 2018 a una tasa de interés del 8,95 %	-	300.000
<u>Banco Pichincha</u>		
Prestamos con fecha de vencimiento dic. del 2019 a una tasa de interés del 9,76%	-	227.470
Préstamos Bancarios apertura (131300184) (164960707)	54.881	41.329

GLOBALRENT S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

Tarjeta Corporativa	11.815	2.761
<u>Banco Internacional - Operaciones</u>		
Contrato 131300270 vence 11/2019	110.439	-
Contrato 131300274 vence 08/2019	225.000	-
Contrato 131300275 vence 08/2019	225.000	-
Saldo Final	627.135	729.849

6. Cuentas por pagar

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales (a)	1.221.450	1.211.157
Proveedores Exterior	20.723	185.177
Saldo Final	1.242.173	1.396.334

(a) Principalmente corresponde a:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pfizer Pfc Cia. Ltda.	42.662	84.847
Boston Medical Device Ecuador S.A.	56.025	223.555
Shire - Ecuador S.A.	102.960	55.366
Baxter Ecuador S.A.	64.769	53.916
Difare S.A.	89.570	3.004
Neoethicals Cia. Ltda.	33.742	14.558
Medicamlab S.A.	279.458	-
Leterago del Ecuador S.A.	72.243	-
Fresenius Kabi S.A.	60.181	-
Johnson & Johnson del Ecuador S.A.	26.163	-
Jose Gustavo Camacho	-	56.820
Quifatex S.A.	-	8.078
Sanofi-Aventis del Ecuador S.A.	-	53.916
Otras Cuentas por pagar	-	1.946
Sobregiro bancario	305.561	531.378
Otros menores a US\$ 20.000	88.116	123.773
Saldo final	1.221.450	1.211.157

GLOBALRENT S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

7. Cuentas por pagar

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Relacionadas (a)	590.460	600.818
Saldo Final	590.460	600.818

(a) Principalmente el saldo corresponde a José Camacho, valor del cual no genera interés ni tiene plazo de vencimiento.

8. Patrimonio

Capital Social

El capital suscrito de la compañía es de US\$50.000, dividido en 50.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Valdivieso Espinoza Ana Belén	30.000	30.000
Espinoza Coronel Mónica Emilia	20.000	20.000
Totales		50.000

9. Situación Fiscal

Impuesto a la 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.

GLOBALRENT S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

La referida 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.

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	14.598	(20.684)
Participación a trabajadores, neto	2.190	-
Utilidad Gravable	12.408	-
Impuesto a la Renta	2.730	-

10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 22, 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.