

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**1 - OPERACIONES**

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 1992, su objetivo principal es la comercialización de llantas, tubos y defensas de marca Continental Tire y otros accesorios para toda clase de vehículos o maquinaria.

GLOBALLANTAS S.A., realiza la prestación de servicios de comercialización de los productos de fábrica y los que puede importar Continental Tire Andina S.A. y Ercoperts Trading S.A. a través de su personal, quienes realizan la logística de venta de dichos productos, sobre la gestión de ventas de la compañía cobra una comisión que oscila entre el 1% y 4% de las ventas netas mensuales, según lo establecido en el contrato de Mandato Mercantil suscrito entre las partes (Nota 27), durante el año 2018 los servicios de comercialización han sido facturados a Continental Tire Andina S.A. en un 99% y el 1% a Ercoparts Trading S.A. ya que esta última compañía reactivó sus actividades los últimos meses del año 2018. (Véase Nota 7).

**2- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

**Bases de medición.-** Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los siguientes rubros de carácter material:

- Cuentas por cobrar y cuentas por pagar medidos por su costo amortizado y
- Obligaciones con el personal por beneficios definidos post empleos medidas a su valor presente, considerando variables actuariales.

**Estimaciones y Supuestos.-** Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- **Estimaciones para las pérdidas crediticias esperadas:**  
Las tasas de incobrable de clientes (deterioro) para los distintos segmentos basadas en el modelo de pérdida crediticia esperada. La administración realiza su matriz considerando:
  - Clasificación de los grupos por segmentos,
  - Creación de las bandas de anticuación,

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES  
(Continuación)**

- Determinación de los importes brutos cancelados,
- Determinación de las tasas de incumplimiento,
- Consideración de evaluaciones individuales.

• **Vida útil de bienes de uso:**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado (para instalaciones, maquinaria y vehículos), de acuerdo a la vida útil restante revisada.

Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada

• **Deterioro del valor de los activos no financieros:**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

• **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Hipótesis de generación de ingresos tributables futuros, cuya tributación sea deducible de los activos por impuestos diferidos, expresados en nota 12

• **Obligaciones por beneficios definidos:**

Hipótesis actuariales consideradas para el cálculo de beneficios a empleados (jubilación patronal y desahucio) relacionados con los años de servicio, expresados en nota 14, 16 y 17.

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES  
(Continuación)**

El pasivo por estos beneficios está basado en las tasas estándar de inflación, rotación de personal y mortalidad. También toma en cuenta la previsión de los incrementos de salarios futuros. Las tasas de descuento están determinadas en referencia a bonos de alta calidad en la moneda y aproximando los términos en que los beneficios serán pagados. La incertidumbre de la estimación existe en relación a las variables de base, con lo que, pueden existir variaciones significativas en las futuras valuaciones de las obligaciones por beneficios definidos de la Compañía.

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones utilizadas fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**(Continuación)**

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

c. Cuentas por cobrar comerciales

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales aplicando el método de las pérdidas crediticias esperadas de acuerdo a la NIIF 9, la cual se determina con la diferencia entre los fondos futuros contractuales y los que la compañía espera recibir, descontado a la tasa original (o ajustada para créditos deteriorados) y aplicando el promedio ponderado de las pérdidas crediticias, en función de los respectivos riesgos de incumplimiento de acuerdo a cada edad de la cartera. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro gastos de venta. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros. (Véase Notas 6).

d. Equipo y software

Se muestran al costo menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioro. Los componentes del inmovilizado material se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES  
(Continuación)**

corresponden a reparaciones o mantenencias y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos. (Véase nota 11)

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas del equipo y software.

Un componente de software y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

e. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros. Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

f. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción.

Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su “costo amortizado”. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del “tipo de interés efectivo”. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta “Costos financieros”. Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

GLOBALLANTAS S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**(Continuación)**

- Otros pasivos financieros.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Otros pasivos financieros

Esta categoría comprende principalmente la emisión de obligaciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que GLOBALLANTAS S.A. tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la Obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

g. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios.

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2018 que es del 25% (22% para el año 2017) sobre la utilidad gravable (Véase Notas 12 y 25). El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente. Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos serán realizados o liquidados. En consecuencia, los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria vigente o en las tasas de impuestos deberán ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias. (Véase Nota 12)

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**(Continuación)**

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial. (Véase nota 19)

GLOBALLANTAS S.A. clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- Los ingresos por prestación de servicios .- comprenden rubros de:
  - Comercialización y logística,

i. Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado.

El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito. (Véase Nota 14, 16 y 17).

j. Cambios en políticas contables

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**(Continuación)**

En lo que respecta a la NIIF 15 (Contratos con clientes), de acuerdo al enfoque general ingresos basados en “el contrato” la Compañía considera el importe del ingreso en base a la parte asignada de la contraprestación esperada y el reconocimiento del ingreso en función de la obtención del control por parte del cliente. Dado esto, la norma no tuvo efecto en sus estados financieros, sólo reclasificaciones por presentaciones de ingresos de actividades ordinarias, que estaban registrados como ganancias.

En lo que respecta a la NIIF 9 (Instrumentos financieros), la Compañía adoptó el nuevo estándar en fecha de vigencia requerida a contar del 1° de enero del 2018, utilizando el método retrospectivo modificado. Este método consiste en determinar retrospectivamente el pasado más cercano que se ve afectado por el cambio total del ajuste inicial, el cual se reconoce en la fecha de adopción con efecto en patrimonio (resultados acumulados). Las cifras comparativas con el 2017 en los estados financieros no se modifican y se presentan según las normas contables originales.

El efecto de adopción de la norma sobre los resultados acumulados se puede visualizar en el estado de cambio en el patrimonio y corresponde al reconocimiento de la pérdida crediticia esperada, en el caso de la compañía no se determinó ningún efecto, puesto que no mantiene cuentas a las que se deba aplicar dicho análisis.

Salvo por lo anterior, durante los períodos cubiertos por estos estados financieros separados, las políticas contables han sido aplicadas consistentemente.

k. Nuevos pronunciamientos contables y su aplicación.

Pronunciamientos contables, con aplicación efectiva a contar del 1 de enero de 2019 y siguientes:

**Normas y enmiendas**

**Aplicación obligatoria para:**

NIIF 16 – Arrendamientos

Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019

IFRIC 23 - Tratamiento de Posiciones Fiscales Inciertas

Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019

Marco Conceptual - marco conceptual (revisado)

Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2020

**ENMIENDAS A NIIF's**

**Aplicación obligatoria para:**

NIIF 3 - Combinaciones de Negocio : intereses (minoritarios) mantenidos previamente en una operación conjunta

Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019

NIIF 9 - Instrumentos Financieros : pagos con compensación negativa

Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

<b>ENMIENDAS A NIIF's</b>	<b>Aplicación obligatoria para:</b>
NIIF 11 - Acuerdos Conjuntos : intereses (minoritarios) mantenidos previamente en una operación conjunta	Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019
NIC 12 - Impuestos a las Ganancias : consecuencias fiscales de pagos relacionados con instrumentos financieros clasificados como patrimonio	Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019
NIC 23 - Costos sobre préstamos: costos de préstamos elegibles para ser capitalizados.	Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019
NIC 28 - Inversiones en Asociadas: inversiones a largo plazo en asociadas o negocios conjuntos.	Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019
NIC 19 - Beneficios a los Empleados: modificación, reducción o liquidación del plan.	Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2019
NIIF 3 - Combinaciones de Negocio : definición de un negocio	Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2020
NIC 1 y 8 - Definición de Material	Períodos anuales iniciados el 1 de Enero de 2020

**NIIF 16 Arrendamientos**

En el mes de enero de 2016, el IASB emitió NIIF 16 Arrendamientos. NIIF 16 establece la definición de un contrato de arrendamiento y especifica el tratamiento contable de los activos y pasivos originados por estos contratos desde el punto de vista del arrendador y arrendatario. La nueva norma no difiere de la norma que la precede, IAS 17 Arrendamientos, desde el punto de vista del arrendador. Sin embargo, desde el punto de vista del arrendatario, la nueva norma requiere el reconocimiento de activos y pasivos para los contratos que cumplan con las características de que exista un activo identificable y que se tenga el derecho a controlar su uso. NIIF 16 será de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.

Respecto a la NIIF 16, luego de revisar la normativa y su efecto sobre los distintos tipos de arriendos operativos, se puede concluir que los contratos afectados a la Compañía son principalmente aquellos asociados a locales comerciales para brindar su servicio y bodegas.

La compañía ha optado en la adopción inicial de la norma en su modalidad retrospectiva modificada reconociendo activos y pasivos por el valor presente del total de los pagos futuros comprometidos en los contratos. Estos flujos se descuentan a una tasa de interés incremental de endeudamiento. Adicionalmente, se reclasificarán al activo fijo los gastos anticipados que están vigentes por dichos contratos. Las cifras comparativas con el 2018 en los estados financieros no se modificarán y se presentarán según las normas contables originales.

Se considerarán los contratos cuyo plazo remanente de vigencia sea superior a un año. Para aquellos con vencimientos remanentes menores a un año, se procederá a dar reconocimiento

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

de los activos y pasivos una vez renegociados los contratos y se haya despejado la incertidumbre respecto de los nuevos plazos y/o las rentas de arrendamientos respectivas.

El impacto estimado del ajuste inicial al 1 de enero de 2019 sobre el estado de situación es el siguiente:

	<b><u>TOTAL</u></b>
	<b><u>US\$</u></b>
Aumento en pasivos por arrendamientos	851.385
Aumento de activos fijos por derechos de Uso	851.385

Este ajuste inicial en el estado de situación origina un mayor activo por derechos de uso y como contrapartida un mayor pasivo por arrendamientos, y activos y pasivos por impuestos diferidos. El efecto contable neto por los conceptos de arriendos, depreciación, amortización e intereses en los resultados de períodos futuros producto del cambio por NIIF 16, dependerá de la evolución de los contratos y de las renegociaciones de los mismos. Estos cambios producto de la norma, afectan la temporalidad del reconocimiento en los estados financieros.

Respecto a las restantes nuevas normas y enmiendas, la Administración estima que no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía, en el ejercicio de su primera aplicación.

**4 - ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

Tal como requiere el párrafo 31 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 7, a continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

**Riesgo de crédito.-**

La venta del servicio brindado por la Compañía es a crédito y se lo realiza en base a políticas aprobadas por la alta gerencia y a los contratos debidamente suscritos. Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar corresponden a Empresas Relacionadas, por lo que no existe riesgo de recuperabilidad.

La Empresa mantiene los recursos disponibles en Bancos con Calificación de Riesgo AAA- como es Banco de la Producción S.A. Produbanco y Banco Pichincha C.A., garantizando así la solvencia de los tenedores de los fondos y minimizando el riesgo.

**GLOBALLANTAS S.A.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**4 - ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**  
**(Continuación)**

**Riesgo de mercado.-**

Las operaciones de la Compañía son en Dólares de los Estados Unidos de América por lo que no existe riesgo por variaciones de tipo de cambio. Tampoco está inmersa en un riesgo por cambios en tasas de interés puesto que a la fecha no tiene contratos de préstamos con instituciones financieras.

**Riesgo de liquidez.-**

Los flujos de efectivo derivados de la actividad comercial que realiza la Compañía son la principal fuente de liquidez. El departamento financiero hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de la Compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas.

El índice de liquidez de la compañía, donde participan directamente el activo corriente sobre el pasivo corriente, nos permite determinar, que la Compañía cuenta con la liquidez necesaria para cubrir las obligaciones de corto plazo; la relación es de 2.25 veces. También se mantiene habilitadas facilidades de crédito, para hacer uso de ellas, en caso de ser requerido.

**5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los saldos que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<b><u>Cajas</u></b>		
Cajas chicas	200	200
	-----	-----
<b><u>Bancos</u></b>		
Bancos nacionales	161.502	207.904
	-----	-----
Total efectivo y equivalentes	161.702	208.104
	=====	=====

## **GLOBALLANTAS S.A.**

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **6 - DEUDORES COMERCIALES**

A continuación se presentan los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Corriente	703	-
	-----	-----
Total cartera	703	-
	=====	=====

#### **7 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Tal como se indica en la nota 1, aproximadamente el 99% de los servicios que la compañía factura es realiza a la compañía Continental Tire Andina S.A. compañía con accionista y administración común.

Las principales transacciones realizadas con la compañía relacionada y accionistas, durante los años 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Ventas realizadas	5.127.524	5.163.157
Compras realizadas	87.038	8.400
Honorarios	2.400	2.400

El siguiente es un detalle de los saldos con las principales compañías relacionadas y accionista al 31 de diciembre, originados básicamente en las transacciones antes mencionadas:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b><u>US \$</u></b>	<b><u>US \$</u></b>
<b><i><u>Cuentas por Cobrar Comerciales</u></i></b>		
Continental Tire Andina S.A.	847.024	622.344
Segurillanta S.A.	12.218	-
Erco Parts Trading S.A.	3.707	1.736
Movillanta Servicios General Cia. Ltda.	117	-
	-----	-----
Total accionistas	863.066	624.080
	=====	=====

## **GLOBALLANTAS S.A.**

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **7 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS (Continuación)**

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	<u>US \$</u>		<u>US \$</u>
<b><u>Cuentas por Pagar Comerciales</u></b>			
Continental Tire Andina	43.859		
Renovallanta S.A.	26.058		
Agricultura Comercial Agicom S.A.	17.705	(1)	17.705
	-----		-----
	87.622		17.705
	=====		=====

(1) Corresponde a dividendos.

#### **8 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los saldos por activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	<u>US\$</u>		<u>US\$</u>
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>			
Impuesto al Valor Agregado (IVA), crédito tributario retenciones	247.631		147.434
Retenciones de impuesto a la renta	-		16.137
	-----		-----
	247.631		163.571
	=====		=====
<b><u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>			
Retenciones de impuesto a la renta	9.185		6.508
Retenciones de IVA	2.153		1.829
Impuesto a la renta	17.107		-
	-----		-----
	28.445		8.337
	=====		=====

#### **9 - CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

Los saldos por cuentas por cobrar empleado al 31 de diciembre, comprenden:

## **GLOBALLANTAS S.A.**

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **9 - CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS (Continuación)**

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	<u>US\$</u>		<u>US\$</u>
Préstamos	20.267	(1)	28.514
Pasajes y viajes	7.140		6.091
Otros	7.662		7.806
	-----		-----
	35.069		42.411
	=====		=====

(1) Corresponde al préstamo entregado a la Sra. María Eugenia Aguilar con fecha enero del 2017 mediante pagaré firmado por un monto de US\$ 32.000, el mismo que se ha venido cancelando de acuerdo a la tabla de amortización realizada con cuotas mensuales de US\$ 533,33, préstamos que no genera intereses y que tiene como fecha de finalización en enero del 2020.

#### **10 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	<u>US\$</u>		<u>US\$</u>
Seguros por cobrar	36.999		47.208
Garantías	5.450		5.350
Anticipos proveedores	1.769		-
	-----		-----
	44.218		52.558
	=====		=====

#### **11 - EQUIPOS Y SOFTWARE**

A continuación se presenta el movimiento de la propiedad y equipos durante los años 2017 y 2018:

## GLOBALLANTAS S.A.

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **11 - EQUIPOS Y SOFTWARE (Continuación)**

	<u>Saldo al 1 de</u> <u>enero del</u>	<u>(+)</u>	<u>Saldo al 31 de</u> <u>diciembre del</u>	<u>(+)</u>	<u>Saldo al 31 de</u> <u>diciembre del</u>	<u>Vida</u> <u>Útil</u>
	<u>2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2018</u>	<u>en</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>años</u>
Sistema de cómputo y equipo electrónico	15.166	-	15.166	-	15.166	5
Menos: Depreciación acumulada	(5.056)	(5.055)	(10.111)	(1.011)	(11.122)	
	<u>10.110</u>	<u>(5.055)</u>	<u>5.055</u>	<u>(1.011)</u>	<u>4.044</u>	
<b>Total equipos y software</b>	<u>10.110</u>	<u>(5.055)</u>	<u>5.055</u>	<u>(1.011)</u>	<u>4.044</u>	

#### **12 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con lo que se puedan compensar las diferencias temporarias. Al 31 de diciembre se han reconocido activos por impuestos diferidos, su detalle es el siguiente:

<u>Activos por Impuestos Diferidos</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Activos diferidos relativo a jubilación patronal	11.464	-
Activos diferidos relativo a desahucio	11.164	-
	<u>22.628</u>	<u>-</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

a) El siguiente es el movimiento de los impuestos diferidos activos durante el año.

<u>Movimientos en activos por Impuestos Diferidos</u>	<u>Al:</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Al:</u> <u>31/12/2017</u>
Activos por Impuestos Diferidos, saldo inicial	-	-
Incremento en activos por Impuestos Diferidos	22.628	-
Decremento en Pasivos por Impuestos Diferidos	-	-
	<u>22.628</u>	<u>-</u>
<b>Total Pasivos por Impuestos Diferidos, saldo final</b>	<u>22.628</u>	<u>-</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

## **GLOBALLANTAS S.A.**

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **12 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (Continuación)**

b) El Impuesto a la renta reconocido en resultados de los años 2018 y 2017, se muestra a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Gasto por impuesto corriente (Véase nota 18)	(133.862)	(143.110)
	-----	-----
Total gasto por impuesto corriente	(133.862)	(143.110)
Impuesto diferido por jubilación patronal	11.464	
Impuesto diferido por desahucio	11.164	-
	-----	-----
Total impuesto diferido a las ganancias	22.628	-
	-----	-----
Total Gasto Impuesto a la renta	(111.234)	(143.110)
	=====	=====

#### **13 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre, corresponden las obligaciones adquiridas con los proveedores detallados a continuación:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Proveedores nacionales	8.976	19.862
	-----	-----
	8.976	19.862
	=====	=====

#### **14 - OTRAS PROVISIONES**

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2018:

## **GLOBALLANTAS S.A.**

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **14 - OTRAS PROVISIONES (Continuación)**

	Saldo al 1 de enero del <u>2018</u>	<u>Provisión</u>	Pagos y / o <u>Utilizaciones</u>	Saldo al 31 de diciembre del <u>2018</u>
<u>Corrientes</u>				
Beneficios empleados (1)	352.942	3.205.537	(3.061.787)	496.692
<u>Largo Plazo</u>				
Reserva para jubilación patronal	456.903	123.254	(100.979)	479.178
Reserva para desahucio	165.381	44.657	(18.402)	191.636

(1) Incluye fondo de reserva, décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, préstamos IESS, vacaciones, sueldos por pagar y participación de los trabajadores en las utilidades.

#### **15 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.**

Los otros pasivos no financieros al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Gastos empleados	-	21.271
Compensaciones	1.341	13.975
Provisiones	7.084	4.259
Otros	10.544	194
	-----	-----
	18.969	39.699
	=====	=====

#### **16 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL**

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida con cargo a los resultados del ejercicio en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente; se provisiona el valor requerido en el estudio para todos los empleados ya sean mayores a 10 años de servicio y menores de 10 años

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**16 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL  
(Continuación)**

de servicio, la provisión realizada de todos los empleados a partir del año 2018 el Servicio de Rentas Internas lo considera como gasto no deducible.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado “prospectivo” y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo la tasa conmutación actuarial del año 2018 fue del 4% anual. De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía, los que cubren a todos los empleados, el valor presente de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2018 asciende a US \$ 479.178

**17- BENEFICIOS DEFINIDOS POR DESAHUCIO**

La provisión por Desahucio contemplada en la legislación laboral que establece que la compañía deberá bonificar al trabajador en un 25% de la última remuneración mensual, por cada año de trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio. La provisión para esta contingencia es constituida con cargo a los resultados del ejercicio, en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado “prospectivo” y las bases técnicas es decir las tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, son de experiencia de la población asalariada del país, corregida a la realidad de GLOBALLANTAS S.A., con su propia estadística.

**18 - PATRIMONIO**

Capital Suscrito

Al 31 de diciembre de 2018 el capital de la Compañía está representado por 1.600 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1.00 cada una en ambos años. La ganancia por acción es calculada dividiendo el resultado integral del ejercicio de la Compañía sobre el número de acciones ordinarias.

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación en vigencia la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% del resultado integral del ejercicio a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Reserva Facultativa

## **GLOBALLANTAS S.A.**

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **18 - PATRIMONIO**

(Continuación)

La compañía determina que de las utilidades anuales líquidas y realizadas y previa resolución de la Junta General, la compañía destinará el porcentaje que acorde para constituir la reserva facultativa.

#### **19 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	<u>2018</u> <u>US \$</u>	<u>2017</u> <u>US \$</u>
Servicios de comercialización	5.030.869	5.115.948
	-----	-----
	5.030.869	5.115.948
	=====	=====

#### **20 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración al 31 de diciembre se detallan a continuación:

<u>Gastos de Administración</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>	<u>2017</u> <u>US\$</u>
Sueldos y salarios	304.766	286.329
Aportes IESS incluido fondo de reserva	56.855	58.768
Beneficios sociales e indemnizaciones	52.881	97.234
Gastos planes de beneficios a empleados	38.109	46.198
Gastos de viaje	43.639	43.459
Otros gastos	47.902	32.287
Seguros y reaseguros	11.452	5.679
Servicios contratados	7.875	9.100
Gastos de gestión	3.047	3.088
Impuestos contribuciones y otros	2.208	3.508
Depreciaciones	1.011	5.055
Comisiones	817	828
Notarios y registradores de la propiedad mercantil	440	108
	-----	-----
Total	571.002	591.641
	=====	=====

#### **21 - GASTOS DE VENTAS**

Los gastos de ventas por los años 2018 y 2017 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

## **GLOBALLANTAS S.A.**

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **21 - GASTOS DE VENTAS (Continuación)**

<b><u>Gastos de Venta</u></b>	<b><u>2018</u> <u>US\$</u></b>	<b><u>2017</u> <u>US\$</u></b>
Sueldos y salarios	1.344.679	1.152.837
Gastos de viaje	280.376	299.169
Aportes IESS incluido fondo de reserva	241.864	231.680
Otros gastos	238.643	218.865
Beneficios sociales e indemnizaciones	202.689	192.616
Gastos planes de beneficios a empleados	158.998	173.513
Promoción y publicidad	39.872	-
Gastos de gestión	36.635	32.138
Seguros y reaseguros	28.084	34.651
Arrendamiento operativo	25.825	31.492
Combustibles	8.440	8.750
Agua energía y telecomunicaciones	4.559	6.525
Comisiones	2.651	2.648
Servicios contratados	-	121
Servicios contratados exterior	-	3.159
Total	2.613.315	2.388.164
	=====	=====

#### **22 - GASTOS DE DISTRIBUCION**

Los gastos de distribución por los años 2018 y 2017 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

<b><u>Gastos de distribución</u></b>	<b><u>2018</u> <u>US\$</u></b>	<b><u>2017</u> <u>US\$</u></b>
Sueldos y salarios	736.396	799.650
Aportes IESS incluido fondo de reserva	144.546	159.306
Beneficios sociales e indemnizaciones	157.549	151.806
Gastos planes de beneficios a empleados	88.494	121.689
Arrendamiento operativo	423.386	409.610
Otros gastos	49.134	51.241
Seguros y reaseguros	39.353	48.514
Gastos de viaje	22.802	43.710
Servicios de transporte	18.000	18.000
Comisiones	3.674	4.124
Gastos de gestión	1.008	3.221
Agua energía y telecomunicaciones	34	821
Total	1.684.376	1.811.692
	=====	=====

## **GLOBALLANTAS S.A.**

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **23 - OTROS EGRESOS**

Los otros egresos se muestran a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Intereses en préstamos	-	47.972
Gastos bancarios y financieros	352	4.023
Impuesto a la salida de divisas	15.362	16.560
Diferencial cambiario	-	15
	-----	-----
	15.714	68.570
	=====	=====

#### **24 - OTROS INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2018 los valores de otros ingresos comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Otras Rentas	5.540	7.064
	-----	-----
	5.540	7.064
	=====	=====

#### **25 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES**

25.1- A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta:

## GLOBALLANTAS S.A.

### **GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **25 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES (Continuación)**

	2018		2017	
	<u>Participación Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>	<u>Participación Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad antes de participación trabajadores	152.002	152.002	262.945	262.945
15% de participación a trabajadores	22.800	(22.800)	39.442	(39.442)
Más – Gastos no deducibles (1)		424.652		426.997
Menos – Ingresos no objetos de renta (2)		(18.407)		-
Base para impuesto a la renta		535.447		650.500
25% - 22% de impuesto a la renta		133.862		143.110

(1) Incluye US\$ 195.725 correspondientes a gastos de viaje, US\$ 132.829 correspondiente a remuneraciones no aportadas al IESS, US\$ 90.515 correspondiente a jubilación y desahucio y US\$ 5.583 de otros de gastos sin documentación respaldo.

(2) Corresponde a los ingresos no grabados por el reverso de jubilación patronal que fue considerada como no deducible hasta el año 2017.

25.2 A continuación se presenta la conciliación de la tasa de impuestos legal vigente en Ecuador y la tasa efectiva de impuestos aplicable a la Compañía:

	2018			2017		
	<u>Parcial</u>	<u>Importe US\$</u>	<u>%</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe US\$</u>	<u>%</u>
Impuesto en el estado de resultados (tasa efectiva)		133.862	103,61%		143.110	64,03%
<u>Impuesto teórico (tasa nominal)</u>		32.301	25,00%		49.171	22,00%
Resultado contable antes de impuesto	129.202			223.503		
Tasa nominal	25%			22%		
Diferencia		101.561	78,61%		93.939	42,03%

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**25 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES (Continuación)**

	2018			2017		
	Parcial	Importe US\$	%	Parcial	Importe US\$	%
<u>Explicación de las diferencias:</u>						
Mas – Gastos no deducibles	424.652	106.163	82,17%	426.997	93.939	42,03%
Menos – Ingresos no objetos de renta	(18.407)	(4.602)	-3,56%	-	-	0,00%
		-----	-----		-----	-----
		101.561	78,61%		93.939	42,03%
		=====	=====		=====	=====

**26 - REFORMAS TRIBUTARIAS****Impuesto a la Renta**

1. Exoneración del Impuesto a la renta:
  - 5 años con entidades del sector financiero popular y solidario
  - 3 años para nuevas microempresas, siempre y cuando generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus procesos productivos.
  
2. Gastos deducibles:
  - Sólo serán deducibles los pagos efectuado por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a los dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores. Las provisiones ya constituidas en años anteriores deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.
  
  - Con respecto a los gastos personales:
    - Podrán incluir los gastos de los padres, cónyuge o pareja en unión de hecho e hijos del sujeto pasivo o de su cónyuge, pareja en unión de hecho, que no reciban ingresos gravados y que dependan de este. No deberán percibir individualmente pensiones jubilares por parte de la seguridad social o patronales, que por sí solas o sumadas estas pensiones, superen un (1) salario básico unificado del trabajador en general, respecto de cada padre o madre, de ser el caso.

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**26 - REFORMAS TRIBUTARIAS**

**(Continuación)**

- Se podrán incluir como gastos personales, en educación, los gastos por arte y cultura.
- En gastos de salud, se podrán incluir los gastos efectuados en enfermedades catastróficas, raras o huérfanas debidamente certificadas.
- Para la conciliación tributaria:
  - Se podrán aplicar una deducción adicional de hasta 10% respecto del valor de la compra de bienes o servicios a organización de la Economía Popular y Solidaria y a las Microempresas. El límite de la deducción adicional se calculará de manera proporcional considerando la relación de los costos y gastos deducibles generados con las organizaciones de la Economía Popular y Solidaria comprendidas para este incentivo frente al total de costo y gastos deducibles que se generen en cada ejercicio impositivo, para este efecto se observarán:

<b><u>Proporción de Costos y Gastos en Organizaciones EPS Microempresas</u></b>	<b><u>Límite de deducción adicional del costos o gasto en EPS</u></b>
Hasta 5%	6%
Desde 5,01% hasta 10%	8%
Desde 10,01% en adelante	10%

3. Obligación a llevar contabilidad:

Capital	USD 180.000 dólares
Ingresos anuales	USD 300.000 dólares *
Costos y gastos anuales	USD 240.000 dólares

\* Para fines tributarios, las personas naturales no considerarán dentro de los límites y no estarán obligados a llevar contabilidad respecto a los ingresos ajenos a su actividad económica, tales como:

- Relación de dependencia sujeta al Código de Trabajo
- Pensiones jubilares
- Herencias, legados y donaciones
- Loterías y rifas
- Indemnizaciones por seguros
- Indemnizaciones por despido intempestivo
- Bonificaciones por desahucio laborales
- Enajenación ocasional de inmuebles

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**26 - REFORMAS TRIBUTARIAS  
(Continuación)**

Dividendos  
Rendimientos financieros  
Arrendamiento de inmuebles para vivienda cuando  
no sea su actividad habitual y  
Enajenación de derechos representativos de capital

4. Impuestos diferidos

Se incluye para el cálculo de activos por impuestos diferidos a las provisiones por jubilación patronal y desahucio, la cual establece que las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la gestión financiera no son deducibles; sin embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado.

5. Utilidades Reinvertidas:

- Las sociedades exportadoras habituales, así como aquellas que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a:
  - La adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo,
  - Activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, acuícola, forestal, ganadería y floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva.
  - Así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva e incrementar el empleo.
- Las sociedades de turismo receptivo deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente en activos necesarios para el desarrollo de esta actividad y que tengan como fin el impulsar la industria turística nacional.
- En el caso de organizaciones del sector financiero popular y solidario sujetas al control de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria y las Asociaciones Mutualista de Ahorro y Crédito para la Vivienda, podrán también destinar el valor de la reinversión a la colocación de créditos productivos.

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**26 - REFORMAS TRIBUTARIAS  
(Continuación)**

6. Anticipo de impuesto a la renta:

- Este año es el último en donde el Anticipo de Impuesto a la renta es impuesto mínimo de impuesto a la renta.
- La devolución del anticipo de impuesto a la renta en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes en general o por segmentos.
- La devolución total o parcial de la diferencia entre el anticipo y el impuesto a la renta causado, cuya solicitud podrá ser presentada una vez terminado el ejercicio fiscal y presentada la declaración de impuesto a la renta, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.

**Retención de Impuesto a la Renta**

7. Las Sociedades emisoras de tarjeta de crédito o de débito que por cuenta de terceros paguen, acrediten o envíen ingresos gravados a favor de personas no residentes deberán efectuar la retención conforme las tarifas previstas en la Ley de Régimen Tributario.

**27 - CONTRATOS IMPORTANTES**

**Contrato de Mandato Mercantil de comercialización de productos con Continental Tire Andina S.A.**

Con fecha 17 de octubre de 2006 se firma el contrato de Mandato Mercantil entre la compañía Continental Tire Andina S.A. (Compañía Ecuatoriana del Caucho) y Globallantas S.A. (EREBUSS S.A.) para la comercialización de los productos que fabrica y que eventualmente importe, este contrato fue renovado con fecha 22 de junio del 2010 y se mantiene vigente hasta la fecha.

La comisión a cancelar por el servicio de gestión de ventas que la compañía Globallantas S.A. brindará es del 1% al 4% de las ventas netas.

Globallantas S.A. no podrá comercializar neumáticos distintos a los de materia del contrato a menos que cuente con la autorización de Continental Tire Andina S.A.

**GLOBALLANTAS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**27 - CONTRATOS IMPORTANTES  
(Continuación)**

**Contrato de Mandato Mercantil de comercialización de productos con Ercoparts Trading S.A.**

Con fecha 20 de julio de 2009 se firma el contrato de Mandato Mercantil entre la compañía Ercoparts Trading S.A. y Globallantas S.A. para la comercialización de los productos que importe y las actividades relacionadas a la misma.

Globallantas S.A. cumplirá las gestiones como comisionista ya mandataria mercantil de Ercoparts Trading S.A., actuando a su nombre dentro de los términos descritos en el contrato, cumpliendo obligatoriamente con las políticas comerciales, crediticias y con las instrucciones que periódicamente emita dicha mandante.

Globallantas S.A. no podrá comercializar neumáticos distintos a los de materia del contrato a menos que cuente con la autorización de Ercoparts Trading S.A.

Ercoparts Trading S.A. pagará a Globallantas S.A. por concepto de gestión de ventas que realice en virtud del presente contrato y serán fijadas de común acuerdo.

El plazo de este contrato es indefinido, pero las partes podrán decidir su terminación unilateral, notificando a la contraparte, cuando menos con 90 días de anticipación.

**28 - EVENTOS SUBSIGUIENTES**

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 5 del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

  
Diego Figueroa  
Gerente General

  
Ana Sánchez  
Contador General