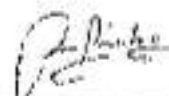


GLOBALLANTAS S.A.**GLOBALLANTAS S.A.**
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVOS)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

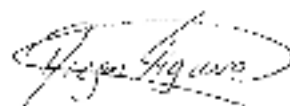
	Referencia		
	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1'818,884	167,702
Activos Financieros			
Documentos y cuentas por cobrar			
Deudores comerciales	6	1,106	828
Compañías relacionadas	7	894,507	894,759
Acreros por impuestos corrientes	8	383,490	247,631
Cuentas por cobrar capitalizados	9	28,800	25,069
Otros activos no financieros	10	6,350	27,498
Total, de documentos y cuentas por cobrar		1,314,253	1,190,687
Total, activos corrientes		1,662,661	1,562,389
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad y equipo, neto	11	3,873	4,041
Activos por desmantelamiento	12	986,783	-
Activos por impuestos diferidos	13	72,750	22,528
Total, activos no corrientes		1,067,406	26,572
Total, activo		2,525,147	1,579,061

**Diego Figueroa**
Gerente General**Ana Sánchez**
Contador General

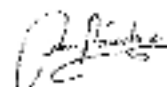
Las notas adjuntas de la 1 a la 36 forman parte integrante de los estados financieros

GLOBALANTAS S.A.**GLOBALANTAS S.A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVOS)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia		
	Notas	31/12/2012	31/12/2011
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas por pagar comerciales	13	600.703	8.976
Pasivos por impuestos corrientes	8	17.494	23.445
Relaciones por pagar	7	68.986	87.533
Obligaciones patronales	14	485.501	496.692
Otros pasivos no financieros	15	30.563	18.969
Total, cuentas por pagar		1.173.347	640.734
Total, pasivos corrientes		1.173.347	640.734
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Beneficios definidos por jubilación patronal	16 y 17	530.790	479.178
Beneficios definidos por desahucio	16 y 18	342.855	791.636
Pasivos por derechos de uso	19	422.210	
Total, pasivos no corrientes		1.295.855	670.814
Total, pasivos		2.569.202	1.311.548
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital suscrito	20	1.600	1.600
Reserva legal	20	11.156	11.379
Reserva facultativa	20	41.436	35.385
Resultados acumulados	20	59.739	29.279
Total, patrimonio - estado adjunto		155.941	67.643
Total, de pasivos y patrimonio		2.525.147	1.379.061



Diego Figueroa
Gerente General

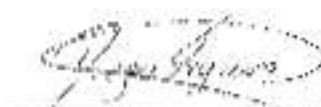


Ana Sánchez
Contralor General

Las notas adjuntas de la 1 a la 30 forman parte integrante de los estados financieros

GLOBALLANTAS S.A.**GLOBALLANTAS S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES****POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia	31/12/2019	31/12/2018
	Notas		
Ingresos de actividades ordinarias	21	5,013,531	5,030,865
Gasto de administración	22	(546,366)	(571,095)
Gasto de ventas	23	(2,540,425)	(2,615,117)
Gastos de distribución	24	(1,677,005)	(1,684,575)
Total, gastos de administración y ventas		(4,763,896)	(4,869,887)
Generación de actividades operacionales		251,143	167,176
Gastos impuestos (gastos)			
Gastos financieros y otros	25	(111,259)	(117,114)
Gastos impuestos	26	3,994	5,590
Utilidad antes de impuestos e impuestos a la renta		143,877	(54,032)
Participación de trabajadores en las utilidades	27	(21,361)	(22,806)
Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido	13 y 27	(57,697)	(111,234)
Carácter extra		65,199	27,068
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Costos por beneficios definidos		24,195	14,675
		52,489	57,393
Acciones comunes ordinarias			
Ganancia por acción ordinaria (L.S.S.)		55,25	31,37
Número de acciones		1,600	1,600



Diego Figueroa
Gerente General



Ana Sánchez
Contralora General

Las notas adjuntas de la 1 a la 30 forman parte integrante de los estados financieros

GLOBALANTAS S.A.

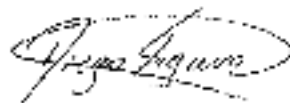
GLOBALANTAS S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

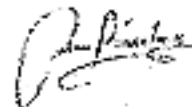
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva de</u>	<u>Reserva</u>	<u>Resultados Acumulados</u>			
	<u>Subscrito</u>	<u>Facultativa</u>	<u>Legal</u>	<u>Acumulados</u>	<u>NIF</u>	<u>ORI</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2018	1.600	25.285	41.379	(29.203)	3.018	22.071	34.950
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	17.968	-	14.623	32.593
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.600	25.285	41.379	(11.235)	3.018	37.496	67.543
Apropiación de reservas (Véase nota 30)	-	16.171	1.797	(17.968)	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	65.199	-	23.199	88.398
Saldo al 31 de diciembre del 2019	1.600	41.456	43.176	35.996	3.018	60.695	155.941



Diego Figueroa
Gerente General



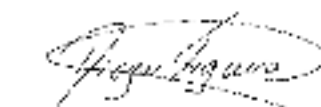
Ana Sánchez
Contador General

Las notas adjuntas de la 1 a la 30 forman parte integrante de los estados financieros

GLOBALLANTAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresados en dólares estadounidenses)

	31-12-2019	31-12-2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	4.891.962	4.772.802
Efectivo entregado por pagos a proveedores e empleados	(3.191.663)	(4.839.133)
Intereses pagados	(111.349)	-
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	1.589.051	(116.379)
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Incremento de activos por derechos de uso	(1.863.711)	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(1.863.711)	-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Disminución en cuentas de relacionadas	(18.636)	69.917
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de financiamiento	(18.636)	69.917
Disminución neta del efectivo	(13.296)	(46.462)
Efectivo al inicio del año	161.702	208.164
Efectivo al final del año	148.406	161.702
Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Resultado integral del ejercicio	38.390	32.533
Ajustes que concilian el resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de activo fijo	1.311	1.011
Depreciación activa por derechos de uso	597.388	-
Provisión para jubilación puntual	93.273	123.254
Provisión para desahucio	101.877	41.657
Uso de jubilación	(31.661)	(130.979)
Uso de desahucio	(30.634)	(18.403)
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Incremento) en cuentas por cobrar	(121.568)	(308.067)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	592.470	(11.508)
(Disminución) incremento de beneficios sociales	(41.191)	343.750
Incremento en activo diferido	(30.172)	(23.638)
Incremento de pasivos por activos por derechos de uso largo plazo	622.310	-
Total, ajustes a la ganancia neta	1.500.653	(148.912)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	1.589.051	(116.379)



Diego Figueroa
Gerente General



Ana Sánchez
Contador General

Las notas adjuntas de la 1 a la 30 forman parte integrante de los estados financieros

GLOBALANTAS S.A.

GLOBALANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(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, rubros y defensas de marca Continental Tire y otros accesorios para toda clase de vehículos o maquinaria.

GLOBALANTAS 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 Hrcoparts 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 29), durante el año 2019 los servicios de comercialización han sido facturados a Continental Tire Andina S.A. en un 99,69% y el 0,31% a Hrcoparts Trading S.A. (En el año 2018 ha sido el 99% y el 1% respectivamente) 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 medidas 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,

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(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.

• **Arrendamientos**

La Compañía como arrendatario:

La Compañía evalúa si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del contrato. La Compañía reconoce un activo por derecho a uso y un correspondiente pasivo por arrendamiento con respecto a todos los acuerdos de arrendamiento en los cuales es el arrendatario, excepto por arrendamientos de corto plazo (definidos como un arrendamiento con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de valor bajo. Para estos arrendamientos, la Sociedad reconoce los pagos de arrendamiento como un costo operacional sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo en el cual los beneficios económicos de los activos arrendados son consumidos.

El pasivo por arrendamiento es inicialmente medido al valor presente de los pagos por arrendamiento que no han sido pagados a la fecha de comienzo, descontados usando la tasa implícita en el arrendamiento, la tasa utilizada es la tasa incremental por préstamos, que es de un 9% anual.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen:

- pagos fijos (incluyendo los pagos en especie fijos), menos cualquier incentivo por arrendamiento;
- pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

- importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual;
- el precio de ejercicio de una opción de compra si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y
- pagos de penalizaciones por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que el arrendatario ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento es presentado en los estados de situación financiera dentro del rubro "Cuentas por pagar a pasivos por contratos de arriendo" tanto corriente como no corriente.

El pasivo por arrendamiento es posteriormente medido incrementando el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento (usando el método de la tasa efectiva) y reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamientos realizados.

La Compañía remide el pasivo por arrendamiento (y realiza los correspondientes ajustes al activo por derecho a uso respectivo) cuando:

- Se produce un cambio en el plazo del arrendamiento o cuando se produce un cambio en la evaluación de una opción para comprar el activo subyacente, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos de arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.
- Se produce un cambio en los pagos por arrendamiento futuros procedente de un cambio en un índice o una tasa usados para determinar esos pagos o se produce un cambio en el pago esperado bajo una garantía de valor residual, en cuyos casos el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando la tasa de descuento inicial (a menos que los pagos por arrendamiento cambien debido a un cambio en una tasa de interés variable, en cuyo caso se utiliza una tasa de descuento revisada).
- Se modifica un contrato de arrendamiento y esa modificación no se contabiliza como un arrendamiento por separado, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.

La Compañía no realizó ninguno de tales cambios durante todos los periodos presentados.

Los activos por derecho a uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos amortización acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

GLOBAL LANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

Cuando la Compañía incurre en una obligación por costos para dismantelar o remover un activo arrendado, restaurar el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, una provisión es reconocida y medida en conformidad con NIC 37. Los costos son incluidos en el correspondiente activo por derecho a uso, a menos que esos costos sean incurridos para producir existencias.

Los activos por derecho a uso son amortizados durante el período menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derecho a uso refleja que la Compañía espera ejercer una opción de compra, el activo por derecho a uso es amortizado durante la vida útil del activo subyacente. La amortización se realiza desde la fecha de comienzo del arrendamiento.

Los activos por derecho a uso son representados como un activo separado del rubro "Propiedad, planta y equipos".

La Compañía aplica NIC 36 para determinar si un activo por derecho a uso está deteriorado y contabiliza cualquier pérdida por deterioro identificada como se describe en la política contable de "Propiedad, planta y equipos".

Los pagos variables por arrendamiento que no dependen de un índice o una tasa no son incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento y el activo por derecho a uso. Los pagos variables son reconocidos como un gasto en el período en el cual ocurre el evento o condición que origina tales pagos y son incluidos en el rubro "Gastos de administración" en los estados de resultados.

▪ **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.

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

• **Impuestos a la renta e impuestos diferidos:**

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados; esta reducción será objeto de reversión en la medida que sea probable que haya disponible suficiente ganancia fiscal.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, la Compañía evaluará necesariamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Sociedad espera, al final del ejercicio sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el ejercicio en el que se reverse, usando tasas fiscales aprobadas a la fecha de emisión de los estados financieros.

De acuerdo a los anteriores, para la medición de los activos / pasivos por impuestos diferidos se han aplicado las siguientes tasas fiscales:

<u>Años</u>	<u>Tasas</u>
2018	25%
2019	25%

• **Obligaciones por beneficios definidos:**

Hipótesis actuariales consideradas para el cálculo de beneficios a empleados (pensión patronal y desahucio) relacionados con los años de servicio, expresados en nota 16, 17 y 18.

GLOBAL LANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(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 provisión 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 POLÍTICAS 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 las adecuadas 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.

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(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 medirlos 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 directo o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo 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 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos. (Véase nota 13)

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 periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las pantallas 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.

c. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada periodo, 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

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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.

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

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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 GLOBALANTAS 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 adjudados 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 2019 que es del 25% (25% para el año 2018) sobre la utilidad gravable (Véase Notas 13 y 27). 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 13)

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE J. 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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 lleva 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 21)

GLOBALANTAS 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 16, 17 y 18).

j. Cambios en políticas contables

GLOBALANTAS 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)

3.1. Las siguientes NIIF, Enmiendas a NIIF e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros.

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 16, <i>Arrendamientos</i>	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Participaciones de largo plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (enmiendas a NIC 28)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Mejoras anuales ciclo 2015-2017 (enmiendas a NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Nueva Interpretación	Fecha de aplicación obligatoria
CINIIF 23 <i>Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias</i>	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.

Aplicación inicial de NIIF 16, *Arrendamientos*

Impacto general de la aplicación de NIIF 16 *Arrendamientos*

En el actual período, la Compañía ha aplicado por primera vez NIIF 16 *Arrendamientos*. NIIF 16 introduce requerimientos nuevos o modificados con respecto a la contabilización de arrendamientos.

Introduce cambios significativos a la contabilización de los arrendatarios al reanudar la distinción entre arrendamientos operativos y financieros, exige el reconocimiento, al comienzo, de un activo por derecho a uso y un pasivo por arrendamientos para todos los arrendamientos, excepto para los arrendamientos de corto plazo y arrendamientos de activos de bajo valor. En contraste con la contabilización para el arrendatario, los requerimientos para la contabilización de los arrendatarios permanecen ampliamente sin modificaciones. El impacto de la adopción de NIIF 16 en los estados financieros de la Sociedad al 1 de enero de 2019 implicó el reconocimiento de un mayor activo (derecho de usar bienes en arrendamiento) y un mayor pasivo (obligación por contratos de arrendamientos) por US\$ 1.583.711 al 31 de diciembre del 2019, el cargo en resultados asciende a US\$ 697.052 (Valor que incluye US\$ 597.008 depreciación activos por derechos en uso y US\$ 100.043 gasto financiero).

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

3- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

La fecha de aplicación inicial de NIIF 16 para la Compañía es el 1 de enero de 2019.

La Compañía ha aplicado NIIF 16 usando el enfoque modificado de aplicación retrospectiva. Por consiguiente, no ha re-expresado la información financiera comparativa.

Impacto de la nueva definición de un arrendamiento

La Compañía ha hecho uso de la solución práctica disponible en la transición a NIIF 16 de no re-evaluar si un contrato es o contiene un arrendamiento. Por consiguiente, la definición de un arrendamiento en conformidad con NIC 17 y CINIF 4 continuará aplicando a aquellos arrendamientos firmados o modificados antes del 1 de enero de 2019.

El cambio en la definición de un arrendamiento se relaciona principalmente con el concepto de control. NIIF 16 determina si un contrato contiene un arrendamiento sobre la base de si el cliente tiene el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación.

La Compañía aplica la definición de un arrendamiento y guías relacionadas establecidas en NIIF 16 para todos los contratos de arrendamiento vigentes o modificados en o después del 1 de enero de 2019 (independientemente de si es un arrendador o un arrendatario en un contrato de arrendamiento). En preparación para la aplicación por primera vez de NIIF 16, la Compañía ha llevado a cabo un proyecto de implementación. El proyecto ha mostrado que la nueva definición de NIIF 16 no modificó el alcance de contratos que cumplen la definición de un arrendamiento para la Compañía.

Impacto en la Contabilización de Arrendamientos

Arrendamientos Operativos

NIIF 16 cambia como la Compañía contabiliza arrendamientos previamente como arrendamientos operativos bajo NIC 17, los cuales estaban fuera del estado de situación financiera.

Arrendamientos Financieros

Las principales diferencias entre NIIF 16 y NIC 17 con respecto a activos anteriormente mantenidos para un arrendamiento financiero en la medición de las garantías de valor residual entregadas por el arrendatario solamente el importe esperado a ser pagado bajo una garantía de valor residual, en lugar del importe máximo garantizado como es requerido por la NIC 17. Este cambio no tuvo efecto material en los estados financieros de la Compañía, dado los contratos de arrendamiento de la Compañía no establecen garantías de valor residual.

GLOBALANTAS S.A.

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

k. Nuevos pronunciamientos contables y su aplicación.

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, Contratos de Seguros	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Venta o Aportación de activos entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto (enmiendas a NIIF 10 y NIC 28)	Fecha de vigencia aplazada indefinidamente
Definición de un negocio (enmiendas a NIIF 3)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Definición de Material (enmiendas a NIC 1 y NIC 8)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Marco Conceptual para el reporte financiero revisado	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Mejoras anuales ciclo 2015-2017 (enmiendas a NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.

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 2019, las cuentas por cobrar corresponden a Empresas Relacionadas, por lo que no existe riesgo de recuperabilidad.

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

4- ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO
(Continuación)

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.

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 1.25 veces. También se manejan 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>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>Cajas</u>		
Cajas chicas	200	200
	-----	-----
<u>Bancos</u>		
Bancos nacionales	148.206	161.502
	-----	-----
Total efectivo y equivalentes	148.406	161.702
	=====	=====

GLOBALANTAS S.A.

GLOBALANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - DEUDORES COMERCIALES

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Corriente	1.102	830
	=====	=====

7 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Tal como se indica en la nota 1, aproximadamente el 99,69 % (99% en el 2018) de los servicios que la compañía facturó se realiza a la compañía Continental Tire Andina S.A. compañía con accionistas y administración común.

Las principales transacciones realizadas con la compañía relacionada y accionistas, durante los años 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Ventas realizadas	5.038.087	5.127.524
Compras realizadas	93.652	87.038
Honorarios	2.400	2.400

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

<u>Cuentas por Cobrar Comerciales</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Continental Tire Andina S.A.	868.002	847.024
Segurillanta S.A.	11.857	12.218
Eaton Parts Trading S.A.	1.462	3.707
Nacionaltires Exports S.A.	8.581	8.581
Tecnicentro Guayaquil S.A.	14.229	14.229
Tecnicentro del Austro S.A.	774	-
(-) Estimación por deterioro	(10.396)	-
	=====	=====
	894.507	885.759
	=====	=====

GLOBALANTAS S.A.

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

	<u>2019</u> <u>US\$</u>		<u>2018</u> <u>US\$</u>
<u>Cuentas por Pagar Comerciales</u>			
Continental Tire Aralima	39,406		43,859
Renovalaria S.A.	11,335		26,058
Diego Piguera	540		
Agricultura Comercial Agicom S.A.	17,705 (1)		17,705
	<u>68,986</u>		<u>87,622</u>

(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>2019</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Impuesto al Valor Agregado (IVA), crédito tributario retenciones	383.490	247.631
	<u>383.490</u>	<u>247.631</u>
<u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Retenciones de impuestos a la renta	8.060	9.185
Retenciones de IVA	2.548	2.153
Impuesto a la renta	6.886	17.107
	<u>17.494</u>	<u>28.445</u>

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 DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
	<u>US\$</u>		<u>US\$</u>
Préstamos	13.867	(1)	20.267
Pasajes y viajes	7.616		7.140
Otros	7.317		7.662
	<u>28.800</u>		<u>35.069</u>

(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

Otros cuentas por cobrar al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Seguros por cobrar	-	14.189
Garantías	6.351	3.450
Anticipos proveedores	-	1.769
	<u>6.351</u>	<u>21.408</u>

11 - EQUIPOS Y SOFTWARE

A continuación se presenta el movimiento de la propiedad y equipos durante los años 2018 y 2019:

	<u>Saldo al 1 de</u>	<u>(+)</u>	<u>Saldo al 31 de</u>	<u>(+)</u>	<u>Saldo al 31 de</u>	<u>Vida</u>
	<u>enero del</u>		<u>diciembre del</u>		<u>diciembre del</u>	<u>Útil</u>
	<u>2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2019</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 electrónicos	15.166	-	15.166	-	15.166	5
Menos Depreciación acumulada	(3.011)	(3.011)	(3.011)	(3.011)	(12.138)	
Total equipos y software	<u>12.155</u>	<u>(3.011)</u>	<u>9.144</u>	<u>(3.011)</u>	<u>6.133</u>	

GLOBALANTAS S.A.

GLÓBALLANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE EL 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

12- ACTIVOS POR DERECHO DE USO

A continuación se presenta el movimiento de los activos por derechos de uso durante el año 2019:

	Saldo al 01/01/2019	(+) Adiciones	Saldo al 31/12/2019
<u>Activos por derecho de uso</u>			
Edificios		971,168	971,168
Vehículos	-	662,543	662,543
		<u>1,583,711</u>	<u>1,583,711</u>
<u>Menos Depreciación acumulada</u>			
Edificios	-	(475,092)	(475,092)
Vehículos	-	(117,916)	(117,916)
	-	<u>(597,008)</u>	<u>(597,008)</u>
		<u>964,503</u>	<u>986,703</u>

13- 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>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Activos diferidos relativo a jubilación patronal	33,231	11,164
Activos diferidos relativo a devaluación	28,845	11,164
Activos relativos a activos por derechos de uso	8,674	-
	<u>72,750</u>	<u>22,628</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 31/12/2019</u>	<u>Al 31/12/2018</u>
Activos por Impuestos Diferidos, saldo inicial	22,628	-
Incremento en activos por Impuestos Diferidos	50,123	22,628
	<u>72,750</u>	<u>22,628</u>

GLOBALANTAS S.A.**GLOBALANTAS S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)****13 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS****(Continuación)**

- b) El Impuesto a la renta reconocido en resultados de los años 2019 y 2018, se muestra a continuación:

	2019	2018
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Gasto por impuesto corriente (Véase nota 27)	(107.218)	(133.862)
<u>Impuestos diferidos:</u>		
Impuesto diferido por jubilación patronal	23.767	11.161
Impuesto diferido por depreciación	17.630	11.161
Impuesto por activos por derechos de uso	8.674	-
	<u>50.121</u>	<u>22.628</u>
Total Impuesto diferido a las ganancias	50.121	22.628
	<u>-----</u>	<u>-----</u>
Total Gasto Impuesto a la renta	(57.097)	(111.234)
	<u>-----</u>	<u>-----</u>

14 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

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

	2019	2018
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Proveedores nacionales	4.059	8.976
Proveedores de contratos de pasivos por derechos de uso (Véase nota 19)	596.644	-
	<u>600.703</u>	<u>8.976</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

GLOBALLANTAS S.A.

GLOBALLANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

15 - OTRAS PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2019:

	Saldo a) 1 de enero del <u>2019</u>	<u>Provisión</u>	Pagos y / o <u>Utilizaciones</u>	Saldo al 31 de diciembre del <u>2019</u>
<u>Corrientes</u>				
Beneficios empleados (1)	496,692	3,729,673	(3,770,864)	455,501
Estimación por desahucio		10,398	-	10,398
<u>Largo Plazo</u>				
Reserva para jubilación patronal	179,178	83,273	(31,661)	530,790
Reserva para desahucio	191,636	101,877	(50,654)	242,859

- (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.

16 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.

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

	<u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
Compensaciones	-	1,341
Provisiones	16,098	7,084
Otros	14,566	10,544
	<u>30,664</u>	<u>18,969</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

17 - 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 construida 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 estado para todos los empleados ya sean mayores a 10 años de servicio y menores de 10 años

GLOBALANTAS S.A.

GLOBALANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

17 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL (Continuación)

de servicio, la provisión realizada de todos los empleados a partir del año 2019 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 comutación actuarial del año 2019 fue del 4.18% 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 2019 asciende a US\$ 530.790 (US\$ 479.178 en el año 2018).

18- 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 asociada del país, corregida a la realidad de GLOBALANTAS S.A., con su propia estadística.

19 - PASIVOS POR DERECHOS DE USO

A continuación los pasivos por derechos de uso a corto y largo plazo al 31 de diciembre del 2019:

	AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
	USD	USD
Edificio por derecho de uso	421.857	59.925
Vehículos por derecho de uso	174.807	382.285
	<u>596.644</u>	<u>422.210</u>

GLOBALANTAS S.A.

GLOBALANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

20 - PATRIMONIO

Capital Suscrito

Al 31 de diciembre de 2019 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.

El Acta de Junta General de Accionistas con fecha 27 de marzo del 2019 se aprobó la apropiación de la reserva legal por US\$1.797.

Reserva Facultativa

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

El Acta de Junta General de Accionistas con fecha 27 de marzo del 2019 se aprobó la apropiación de la reserva legal por US\$ 16.171

21 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Servicios de comercialización	5.015.531	5.030.869
	<u>5.015.531</u>	<u>5.030.869</u>

GLOBALANTAS S.A.**GLOBALANTAS S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

22- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Gastos de viaje	285.132	304.766
Notas y seguraciones	53.245	56.835
Impuestos contribuciones Y otros	44.909	52.881
Depreciaciones	50.503	58.169
Otros gastos	6.450	7.875
Sueldos y salarios	881	817
Aportes los incluido fondo de reserva	13.544	11.452
Beneficios sociales e indemnizaciones	2.718	3.017
Gastos planes de beneficios a empleados	11.894	43.639
Servicios contratados	95	440
Comisiones	3.030	2.208
Seguros y riesgos	1.781	1.011
Gastos de gestión	72.686	47.902
	<u>516.868</u>	<u>571.002</u>

23- GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas al 31 de diciembre se muestran a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Sueldos y salarios	1.182.160	1.314.679
Aportes los incluido fondo de reserva	236.842	241.864
Beneficios sociales e indemnizaciones	154.527	202.689
Gastos planes de beneficios a empleados	223.927	158.398
Acumulado operativo	109.047	25.825
Comisiones	2.399	2.651
Combustibles	12.684	5.440
Promoción y publicidad	-	39.872
Seguros y riesgos	30.558	28.081
Gastos de gestión	25.067	36.635
Gastos de viaje	214.443	280.376
Agua energía y telecomunicaciones	12.715	4.559
Otros gastos	185.731	238.642
Depreciaciones	117.145	-
Servicio de transporte	3.150	-
	<u>2.540.425</u>	<u>2.613.315</u>

GLOBALLANTAS S.A.

GLOBALLANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

24 - GASTOS DE DISTRIBUCION

Los gastos de distribución al 31 de diciembre se muestran a continuación:

	<u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
Sueldos y salarios	665.496	736.396
Aportes IESS incluido fondo de reserva	134.271	144.546
Beneficios sociales e indemnizaciones	120.044	157.549
Gastos planas de beneficios a empleados	97.384	58.494
Amortalamiento operativo	39.857	423.386
Otros gastos	40.785	49.134
Seguros y temineiros	61.428	39.353
Gastos de viaje	13.573	22.802
Servicios de transporte	19.118	18.000
Comisiones	3.287	3.674
Gastos de gestión	732	1.008
Agua, energía y telecomunicaciones	2.028	34
Depreciaciones	479.092	-
Total	<u>1.677.095</u>	<u>1.684.376</u>

25 - OTROS EGRESOS

Los otros egresos se muestran a continuación:

	<u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
Gastos bancarios y financieros	11.205	352
Impuesto a la salida de divisas	-	15.362
Interés imputado	100.044	-
	<u>111.249</u>	<u>15.714</u>

26 - OTROS INGRESOS

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

	<u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
Otros Renta	3.983	5.540
	<u>3.983</u>	<u>5.540</u>

GLOBAL LANTAS S.A.

GLOBAL LANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

27 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES

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

	2019		2018	
	<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	143.875	143.875	152.000	152.000
13% de participación a trabajadores	(21.581)	(21.581)	22.800	(22.800)
<u>Diferencia permanentes</u>				
Más - Gastos no deducibles (1)		93.243		334.137
Menos - Ingresos no sujetos de renta (2)		(15.762)		(18.407)
<u>Diferencias temporales</u>				
Jubilación patronal y desahucio		183.399		90.515
Activos por derechos de uso		34.697		
Base para impuesto a la renta		428.872		535.447
25% de impuesto a la renta		107.218		133.862

(1) Incluye US\$ 93.967 (US\$ 195.725 en el 2018) correspondientes a gastos de viaje y US\$ 4.277 (US\$ 5.583 en el año 2018) de otros de gastos sin documentación respaldada.

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

27.2 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:

	2019		2018	
	<u>Parcial</u>	<u>Imparte</u>	<u>Parcial</u>	<u>Imparte</u>
	<u>US\$</u>	<u>%</u>	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Impuesto en el estado de resultados (tasa efectiva)	107.218	88%	133.862	103,61%
Impuesto teórico (tasa nominal)	30.374	25%	32.304	25,00%
Resultado comible antes de impuesto a la renta	122.295		129.207	
Tasa nominal	25%		25%	
Diferencia	76.644	63%	101.561	78,61%

GLOBALANTAS S.A.

GLOBALANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

	2019			2018		
	<u>Partida</u>	<u>Importe US\$</u>	<u>%</u>	<u>Partida</u>	<u>Importe US\$</u>	<u>%</u>
<u>Explicación de las diferencias:</u>						
Más - Gastos no deducibles	98,343	24,561	20%	424,532	106,163	87,17%
Más - Jubilación patronal y desahucio	199,399	47,350	39%	-	-	-
Más - Activos por derechos de uso	54,697	8,674	7%	-	-	-
Menos - Ingreso no objeto de renta	(15,767)	(3,911)	(3%)	(18,407)	(4,602)	3,56%
		<u>76,641</u>	<u>63%</u>		<u>101,561</u>	<u>78,61%</u>
		=====	=====		=====	=====

28 - REFORMAS TRIBUTARIAS

A continuación, resumimos los principales aspectos de la "Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria" publicada el 31 de diciembre de 2019 en el Registro Oficial Suplemento No. 111 (en adelante, "Ley de Simplificación Tributaria").

IMPUESTO A LA RENTA

1. Exoneración del Impuesto a la renta:

En el caso la exoneración aplicable a ingresos por rendimientos y beneficios obtenidos por personas naturales y sociedades residentes o no en el país por depósito a plazo fijo en instituciones financieras nacionales así como inversiones en valores en renta fija a un plazo de 360 días calendario o más; se determina que también tendrán el carácter de exentos los pagos parciales de los rendimientos financieros que sean acreditados en vencimientos o pagos graduales anteriores al plazo mínimo de tenencia (360 días).

2. Ingresos gravados:

Las provisiones efectuadas para atender al pago de jubilaciones patronales o desahucio que haya sido utilizadas como gasto no deducible y no pagados a favor de los beneficiarios, deberán ser consideradas como ingreso gravado con impuesto a la renta.

3. Gastos deducibles:

GLOBALLANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1.2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

28 - REFORMAS TRIBUTARIAS
(continuación)

- **Se limita la deducibilidad de los intereses pagados localmente o al exterior:** para sociedades y personas naturales distintas de instituciones financieras. El monto total del interés neto en préstamos con partes relacionadas no deberá superar el 20% de la utilidad antes de la participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones del respectivo ejercicio fiscal. El exceso no será deducible.
No serán deducibles los intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el BCF tanto del crédito mismo y el de los correspondientes pagos al exterior, hasta su total cancelación.
Indicador Financiero EBITDA (Earnings before interests, taxes, depreciation and amortization): La aplicación de esta práctica internacional permitirá evitar el desplazamiento de utilidades a través de la deducción de intereses.
- **Provisión de pensiones jubilares y desahucio:** Serán considerados ingresos no sujetos de renta los reversos de provisiones de años anteriores que hayan sido registrados como gasto no deducible.
Deducción de provisiones por jubilación patronal y desahucio a partir del año 2021: Deberán estar soportadas en cálculos actuariales por empresas especializadas o profesionales en la materia.
Deducción de provisiones por jubilación patronal a partir del año 2021:
 - Provisiones de personal que haya cumplido por lo menos 10 años de servicio en la misma empresa.
 - Los aportes en efectivo de estas provisiones deberán ser administrados por empresas especializadas en la administración de fondos.
- **Con respecto a los gastos personales:**
Se elimina la deducción de gastos personales (educación, salud, vivienda, alimentación, vestimenta) para personas con ingresos netos de US\$100.000 o más; salvo en el caso de gastos de salud por enfermedades catastróficas, tasas o huérfanas debidamente certificadas.
- **Para la conciliación tributaria:**
 - a. Se propone una deducción adicional del 50% para los gastos de seguros de créditos contratados para la exportación.
 - b. Se reconoce la deducción de los costos y gastos por publicidad o patrocinio deportivo que sean realizados dentro de los programas del Plan Estratégico para el Desarrollo Deportivo se deducirán de conformidad con las condiciones y límites que establece el reglamento. Además, se establece que esos costos y gastos serán deducibles con el 100% adicional.
 - c. Se reconoce una deducción del 150% por gastos de organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales, con los límites y condiciones que establece el reglamento.

GLOBALANTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

28- REFORMAS TRIBUTARIAS

(continuación)

- d. Donaciones que se destinen en carreras de pregrado y posgrado. Será deducible del impuesto a la renta hasta por el 1% del ingreso gravado. El Reglamento establecerá los parámetros que deberán cumplirse para acceder a esta deducción.

4. Dividendos

Los dividendos distribuidos a favor de sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador pasan a estar gravados con impuesto a la renta en Ecuador. El ingreso gravado corresponderá únicamente al 40% del dividendo distribuido.

En el caso de extranjeros la tarifa de retención será equivalente a la tarifa general prevista para no residentes (esto es, 35% cuando el beneficiario es residente de un paraíso fiscal o 25% en el resto de casos).

Si se incumple con la obligación de reportar la composición accionaria, se debe efectuar la retención sobre los dividendos que correspondan a dicho incumplimiento aplicando la máxima tarifa de impuesto a la renta aplicable a personas naturales, esto es, 35%.

La capitalización de utilidades no se considerará dividendos, inclusive en los casos de reinversión de utilidades.

5. Anticipo de impuesto a la renta:

Se elimina el anticipo obligatorio de impuesto a la renta y todas las referencias al mismo. El anticipo pasa a ser voluntario.

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.

IMPUESTO UNICO A LAS ACTIVIDADES AGROPECUARIAS

- Impuesto único a las actividades agropecuarias: con tarifa progresiva del 0 al 1.8% para productores y venta local, y del 1.3% al 2% para exportadores.
- Se entenderá como actividades agropecuarias a la producción y/o comercialización de bienes de origen agrícola, avícola, pesquero, apícola, ganadero y carnes, que se mantengan en estado natural.

GLOBALLANTAS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)****28 - REFORMAS TRIBUTARIAS
(continuación)**

<u>Importaciones</u>			
Ingresos desde	Ingresos hasta	Impuesto fracción básica	% impuesto sobre fracción excedente
0	300.000,00	0,00	1,30%
300.000,01	1.000.000,00	1.500,00	1,60%
1.000.000,01	5.000.000,00	15.100,00	1,80%
5.000.000,01	En adelante	87.100,00	2,00%

Producción y comercialización de local

Ingresos desde	Ingresos hasta	Impuesto fracción básica	% impuesto sobre fracción excedente
0	20.000,00	-	0,00%
20.000,01	300.000,00	-	1,00%
300.000,01	1.000.000,00	2.300,00	1,40%
1.000.000,01	5.000.000,00	12.600,00	1,60%
5.000.000,01	En adelante	76.000,00	1,80%

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

- a) Se incluyen nuevos bienes y servicios gravados con tarifa 0%.

BIENES:

- Flores, follajes y ramas cortadas, en estado fresco, listadas y preservadas.
- Tractores de llantas de hasta 300 HP y sus partes y repuestos utilizados en cualquier cultivo agrícola o actividad agropecuaria.
- Glucómetros, lancetas, kits reactivas para medición de glucosa, bombas de insulina, marcapasos.
- Papel periódico.
- Embarcaciones, maquinaria, equipos de navegación y materiales para el sector pesquero artesanal.

SERVICIOS:

- El suministro de dominios de páginas web, servidores, computación en la nube, conforme las condiciones y cumpliendo los requisitos previstos en el reglamento a esta Ley.

- b) Se grava con IVA a los servicios digitales, tanto locales como importados.

Las emisoras de tarjetas de crédito serán sujetos pasivos del IVA, como agentes de retención, en los pagos efectuados en la adquisición de servicios digitales cuando el prestador no se registre.

GLOBALLANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

28 - REFORMAS TRIBUTARIAS
(continuación)

- c) Se elimina como sujetos pasivos del IVA en calidad de agentes de retención a:
 - Los exportadores, sean personas naturales o sociedades.
 - Los Operadores de Turismo que facturen paquetes de turismo receptivo dentro o fuera del país.
- d) Se establece que se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en las adquisiciones locales o importaciones de los bienes que pasen a formar parte de su activo fijo; o de los bienes, de las materias primas o insumos y de los servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen únicamente a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados con este impuesto, que podrá ser usado hasta en cinco años contados desde la fecha de exigibilidad de la declaración.

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS

- Se exime de ISD a los dividendos remesados a favor de accionistas extranjeros domiciliados en paraísos fiscales.
- Se modifican las condiciones para la aplicación de la exoneración del ISD en los pagos realizados al exterior por concepto de amortización de capital e intereses generados créditos externos otorgados por instituciones financieras internacionales o entidades no financieras especializadas. Precisamente, se establece que esos créditos deben tener un plazo de 180 días calendario (antes 360 días) y que pueden estar destinados a inversión en derechos representativos de capital.
- Se elimina la exención de ISD en el caso de pagos efectuados al exterior por concepto de rendimientos financieros ganancias de capital, y capital, de aquellos depósitos a plazo fijo o inversiones, con recursos provenientes del exterior, en instituciones del sistema financiero nacional cuando el pago se realiza a favor de partes relacionadas.
- Se gravan con ISD los pagos al exterior por concepto de capital e intereses generados en créditos otorgados entre septiembre y diciembre de 2019 utilizados para pagar dividendos hasta el 31 de diciembre de 2019.

REFORMAS AL CÓDIGO TRIBUTARIO

- Se introduce un listado de derechos de los contribuyentes, entre otros: conocer la identidad del servidor de la administración tributaria bajo cuya responsabilidad se tramitan los procedimientos, a no ser obligado a presentar documentos que ya ha presentado, entre otros.
- Se permite al sujeto activo determinar la obligación tributaria de forma directa sobre la base de catastros o registros.

GLOBALANTAS S.A.

GLOBALANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

28 - REFORMAS TRIBUTARIAS (continuación)

CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL

La Ley de Simplificación Tributaria crea una contribución única y temporal pagadera por las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un US\$1.000.000 en el ejercicio fiscal 2018, aplicable para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados desde	Ingresos gravados hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10 %
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15 %
10.000.000,01	En adelante	0,20 %

29 - 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 Ecuadoriana del Caucho) y Globalantas S.A. (TREBUSS 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 Globalantas S.A. brindará es del 1% al 4% de las ventas netas.

Globalantas 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.

GLOBALLANTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

29 - 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 impoerte 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 dicho 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 según frómulas de comisión acordadas.

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.

30 - 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 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 9 del 2020 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 Páez
Gerente General

Ana Sánchez
Contador General