

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

**GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**, Compañía de Sociedad Anónima constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 11 de marzo de 1998 ante el Notario Décimo Sexto del cantón Quito Dr. Gonzalo Román Chacón, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.254, tomo 129 del 2 de abril de 1998; y reformada mediante varias escrituras públicas, siendo la última celebrada el 14 de enero de 2010 ante el Notario Trigésimo Séptimo del cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.504, tomo 141 del 24 de febrero de 2010.

La actividad de la Compañía es la comercialización de materiales y herramientas para la construcción, instalación y mantenimiento de redes eléctricas, telecomunicaciones y seguridad industrial, la Compañía puede realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley, que le ayuden a alcanzar el objeto social de la misma sin perjuicio de las prohibiciones legales específicas contempladas en la legislación vigente.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia El Inca, barrio La Luz, calle Pablo Paredes E2-34 y Av. Galo Plaza Lasso.

**NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

A partir del 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

**NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**3.1 PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros comprenden: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de flujos de Efectivo y Notas Explicativas a los Estados Financieros.

**a.- Bases de medición (Valuación)**

Los Estados financieros de la Compañía han sido presentados sobre la base del costo histórico, con excepción de la estimación por jubilación patronal que se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**b.- Unidad de medida**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense y los Estados Financieros están expresados en dólares estadounidenses.

**c.- Información comparativa**

La información reflejada en los estados financieros es preparada de manera comparativa, año corriente frente al año precedente (anterior).

**d.- Juicios y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan las cifras informadas de ingresos, gastos, activos, pasivos y la divulgación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Debido a la incertidumbre implícita en estas estimaciones y supuestos podrían surgir ajustes a las cifras de importancia relativa que afecten los importes divulgados de los activos y pasivos en el futuro.

**e.- Negocio en marcha**

La Compañía elabora los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución; a menos que se indique todo lo contrario.

**3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El **efectivo** comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Los **equivalentes al efectivo**. - son inversiones a corto plazo (inferior a tres meses) de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**Flujos de efectivo.** - son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

**Actividades de operación.** - son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos actividades ordinarias de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

**Actividades de inversión.** - son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**Actividades de financiación.** - son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de entidad.

### **3.3 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas por cobrar comerciales de ser necesarios incluirán una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas, con cargo a los resultados del periodo.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **3.4 INVENTARIOS**

Los inventarios de la Compañía se miden al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario de los negocios, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. Se encuentran valorados por el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

### **3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

#### **a.- Reconocimiento**

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

**a1.** Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y

**a2.** El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**b.- Medición inicial**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Se reconocerá como propiedad planta y equipo siempre que el activo genere beneficios económicos futuros y que tenga duración mayor a un año.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

**c. Medición posterior al reconocimiento inicial**

**c1. Modelo de costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir.

**c2. Modelo de revaluación**

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

**d.- Depreciación**

El costo de los activos fijos se depreció de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

Vidas útiles estimadas:

<b>Activo</b>	<b>Vida útil estimada</b>	<b>Porcentaje Depreciación</b>
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Muebles y enseres	15 años	6.67%
Equipo de computación	5 años	20%
Vehículos	10 años	10.00%

**Cambio de estimación contable en Propiedad, Planta y equipo (vehículos)**

Considerando la baja utilización de los vehículos de propiedad de la Compañía y analizando los beneficios futuros esperados del bien, la administración consideró necesario cambiar la estimación de la vida útil del activo ampliando de 6 años en el periodo 2015 a 10 años en el periodo 2016.

**e.- Disposición de propiedad, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

**3.6 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. 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.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que 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 ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumentan el valor en libros del activo de tal manera que no excede al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

### **3.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **3.8 Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

#### **a) Beneficios a corto plazo. -**

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**b) Beneficios post-empleo..-**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fue determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

**c) Beneficios por terminación..-**

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

**3.9 Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

**a) Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

**1) Retenciones en la fuente:**

Las retenciones en la fuente efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores son utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii)

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, el anticipo mínimo del impuesto a la renta se determina mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basa en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

La tarifa de impuesto a la renta, se reduce en 10 puntos porcentuales, para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 períodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.
- La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía incrementó el impuesto a la renta para sociedades a partir de este año 2018, del 22 % al 25 % y del 25 % al 28 %.

En general la tarifa es del 25 %.

Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición la tarifa impositiva es del 28 %. Antes era del 25 %, es decir, 3 puntos porcentuales más.

Cuando la sociedad no informe al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Antes era del 25 %, es decir, 3 puntos porcentuales más.

Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Antes 25 %, es decir, 3 puntos más.

Adicionalmente, informamos que se mantiene el beneficio para las sociedades que reinvertan sus utilidades en el país. La reducción es de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido para las sociedades exportadoras habituales, del sector manufacturero, así como las que se dediquen a la producción de bienes que posean 50% o más de componente nacional.

3) Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

El IRC (Impuesto a la Renta Causado) resultante del ejercicio fiscal 2018 es menor al anticipo calculado para dicho año, este último se convierte en un impuesto mínimo, que debe ser cancelado de ser el caso una vez que se ha descontado los créditos tributarios correspondientes.

La diferencia resultante entre el anticipo de impuesto a la renta año 2017 y el impuesto a la renta causado año 2018, aplicaría devolución siempre y cuando cumpla con los parámetros que indica la TIE, mismos parámetros que la empresa no cumple ya que el porcentaje del TIE Individual es menor al TIE promedio.

### **3.10 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido es reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

a) Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

b) Registro de los impuestos corrientes y diferidos. -

Los impuestos corrientes y diferidos, son reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

**3.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

a.- **Ingresos por venta de bienes**

Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos cuando los productos son despachados a los clientes y se han transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

b.- **Ingresos por venta de servicios**

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos son reconocidos cuando se realiza (El servicio es prestado).

**3.12 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

### **3.13 Políticas contables**

Las políticas contables adoptadas por la Compañía para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018 son consistentes con aquellas que fueron utilizadas para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

### **3.14 Activos financieros**

Los activos financieros identificados en los estados financieros son:

1. Efectivo y equivalentes
2. Deudores comerciales y
3. Otras cuentas por cobrar
4. Cuentas por cobrar a largo plazo

a) Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

b) Clasificación de activos financieros. -

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

c) Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

d) Deterioro de activos financieros al costo amortizado. -

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en el párrafo 2.8)

El importe en libros de los activos financieros se reduce directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

e) Baja en cuentas de un activo financiero. -

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

### **3.15 Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados financieros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar
4. Obligaciones financieras a largo plazo.

a) Reconocimiento inicial. -

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

b) Medición posterior. -

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Baja en cuentas de un pasivo financiero. -

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

d) Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

Composición de saldos	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Caja Chica Quito	500.00	500.00
Pichincha	54,634.50	59,946.62
Produbanco	202,948.83	121,465.28
Pacifico	38,253.45	52,455.68
<b>TOTAL</b>	<b>USD\$ 296,336.78</b>	<b>234,367.58</b>

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES**

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y cheques devueltos de clientes que se detalla a continuación:

<b>Composición de saldos</b>	<b>Al Diciembre 31 de:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Cuentas por Cobrar Comerciales</b>		
Agencia De Regulacion Y Control Galapagos	33,516.00	
CenturyLinkEcuador S.A	12,531.96	
Consortio Bloque 16	-	4,897.10
Consortio Totciem	14,422.89	
Elco	56,441.85	-
Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte S.A.	6,274.24	
Empresa Electrica Quito	-	38,058.75
Empresa Publica Correos del Ecuador	-	24,485.40
Globalite S.A.	3,363.96	7,883.14
Level 3 Ecuador Lvlt S. A	-	28,524.97
Paulina Hoyos	5,564.52	4,172.09
Punto Net	236,963.71	178,050.92
T control		7,561.78
Teresa De Jesus Mejia Trivino	17,497.44	5,857.47
Xavier Leonardo Criollo Cabrera	7,826.00	
Yanez Avalos Cia Ltda.	55,452.92	15,351.38
Otros Clientes (con concentración menor a 1%)	42,903.46	21,143.21
Cheques Devueltos de clientes	5.1	29,938.30
Cheques Pos-Fechados	5.2	7,197.68
Tarjetas de Crédito		18,080.92
	734.96	
<b>Total USD\$</b>	<b>530,629.89</b>	<b>384,005.43</b>

**5.1** El detalle de cheques devueltos clientes es el siguiente:

<b>Composición de saldos</b>	<b>Al Diciembre 31 de:</b>
	<b>2018</b>
<b>Cheques Devueltos</b>	
Saldo al 31 dic. 2017	29,938.30
<b>Total USD\$</b>	<b>29,938.30</b>

Los cheques devueltos se encuentran en proceso judicial, cuya gestión la están llevando los Abogados Corporativos & Cobranzas Ab-Zas S.A., este saldo de cheque devuelto corresponde a la Empresa Masterlider con RUC: 0992544244001.

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

5.2 El detalle de cheques Posfechados es el siguiente:

Composición de saldos	Al Diciembre 31 de:	
	2018	2017
Expertatel S.A.	354.26	
Gpon Loja 2018	2,098.10	
Dyse	1,118.14	
Ferrotols Cia. Ltda.	1,034.84	
Mónica Benítez	408.76	
Ing. Daniel Ayala Granda	991.41	
Setcom Cia. Ltda.	779.73	
Cariota Rodríguez	412.44	
<b>Total USD\$</b>	<b>7,197.68</b>	

**NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las otras cuentas por cobrar comerciales se detalla a continuación:

Detalle	Diciembre 31 de:	
	2018	2017
Anticipo Proveedores	6.1	158.30
Anticipo Utilidades Empleados	-	63,755.90
Préstamos Empleados	1,300.00	5,062.86
Otras cuentas varias	324.21	-
Cuentas por cobrar empleados	684.24	1,558.12
<b>Total USD\$</b>	<b>2,466.75</b>	<b>70,376.88</b>

6.1Corresponde al siguiente detalle:

Detalle	Diciembre 31 de:	
	2018	2017
Bejarano Roberto		200.00
Hebei		130.00
Hidrostank		545.90
Ksd		60,760.00
Robayo Marion		280.00
Dora Rodriguez		1,840.00
Decocentro	7.36	-
Recordmotor	0.94	-
Shanghai Grandway Import and Export	150.00	-
<b>Total USD\$</b>	<b>158.30</b>	<b>63,755.90</b>

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 7. INVENTARIOS**

Corresponde a lo siguiente:

<b>Composición de Saldos</b>	<b>Al Diciembre 31 de:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Bodega Matriz	7.1	634,862.61
Bodega Autoconsumo		429.09
Bodega Baja		17,384.93
Bodega de Laboratorio		1,941.90
Bodega Procesos		4,386.93
Bodega Muestras		22,771.41
Bodega Reservas		37,915.84
Mercadería en Tránsito		253,612.06
Provision de Vnr	7.2	-89.95
<b>Total USD\$</b>	<b>973,214.82</b>	<b>694,601.46</b>

**7.1** Al 2018 y 2017 el inventario corresponde a material a ser entregado a clientes y stock para el giro del negocio.

**7.2** Corresponde al resultado obtenido en la relación de la valoración del inventario, medición final (Al costo o valor neto de realización, el que sea menor).

**NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes se detalla a continuación:

<b>Composición de Saldos</b>	<b>Al Diciembre 31 de:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crédito Tributario Renta	31,419.74	26,546.48
Crédito Tributario ISD	306,993.27	274,544.98
<b>Total USD\$</b>	<b>338,413.01</b>	<b>301,091.46</b>

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle de los activos fijos se resume a continuación:

Costo Ajustado	Saldo al 31/12/2017	Compras	Ventas y/o Ajustes	Saldo al 31/12/2018
Muebles y Enseres	27,285.19	558.26		27,843.45
Vehículos	139,712.16			139,712.16
Equipo de Computo	22,858.24	988.00	(4,435.41)	19,410.83
Maquinaria Y Equipos	32,040.30	-	(6,350.00)	25,690.30
<b>Subtotal</b>	<b>221,895.89</b>	<b>1,546.26</b>	<b>(10,785.41)</b>	<b>212,656.74</b>
Depreciación Acumulada	Saldo al 31/12/2017	Gasto Depreciación	Ventas y/o Ajustes	Saldo al 31/12/2018
Muebles y Enseres	(9,022.42)	(1,834.74)		(10,857.16)
Vehículos	(34,784.19)	(13,971.21)		(48,755.40)
Equipo de Computo	(12,150.25)	(4,189.67)	4,435.41	(11,904.51)
Maquinaria Y Equipos	(14,162.40)	(2,992.36)	5,132.91	(12,021.85)
<b>Subtotal</b>	<b>(70,119.26)</b>	<b>(22,987.98)</b>	<b>9,568.32</b>	<b>(83,538.92)</b>
<b>Total Prop., Planta y Equipo</b>	<b>151,776.63</b>			<b>129,117.82</b>

**NOTA 10. ACTIVOS DIFERIDOS (INTANGIBLES)**

Composición de Saldos	Al Diciembre 31 de:	
	2018	2017
Adecuaciones y mejoras oficina	<b>10.1</b>	141,403.80
(-) Amortización Acum. Adecuaciones y mejoras		(16,325.51)
Adecuaciones galpón	<b>10.1</b>	59,279.80
(-) Amortización Acum. Galpón		(5,475.60)
Software	<b>10.2</b>	15,369.00
(-) Amortización Acumulada Licencias		(4,630.13)
<b>Total USD\$</b>	<b>189,621.36</b>	<b>185,526.05</b>

**10.1** Corresponde a las adecuaciones de la oficina y del galpón.

**10.2** Corresponde al programa contable adquirido por la Compañía reclasificado y softwares originales de office.

**NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

Composición de Saldos	Al Diciembre 31 de:	
	2018	2017
Garantías Varias (i)	-	500.00
Vladimir Saa (Oficina)	2,000.00	2,000.00
Activos por Impuestos Diferidos (ii)	1,750.55	-
Total USD\$	<b>3,750.55</b>	<b>2,500.00</b>

(i) Corresponde a una garantía de arriendo de las oficinas.

(ii) Corresponde al 25% de la Diferencias temporarias del año 2018, según detalle siguiente:

	AÑO 2018		
	Base Financiera	Base Tributaria	Diferencia
Baja de Inventario	719,692.71	724,816.60	5,123.89
Vnr	724,726.65	724,816.60	89.95
Provisión de Jubilación Patronal	(305.59)	0.00	305.59
Provisión de desahucio	(1,482.77)	0.00	1,482.77
<b>TOTAL DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</b>			<b>7,002.20</b>
Activo por Imp. Diferido del año			1,750.55

#### NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un detalle de los documentos por pagar comerciales se resume a continuación:

Composición de Saldos	Al Diciembre 31 de:	
	2018	2017
Proveedores Locales	26,813.06	28,082.58
Proveedores Exterior 12.1	478,071.50	143,899.16
Total USD\$	<b>504,884.56</b>	<b>171,981.74</b>

**12.1** La Cuenta "Proveedores del Exterior" corresponde a:

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

Detalle	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
American Polywater (a)	4,643.81	-
Brady (a)	242,504.14	72,588.11
Commscope Usa (a)	165,130.74	69,029.08
Hebel (a)	130.00	-
Ksd Cable Co., Ltd Hunan (a)	49,770.00	-
Plymouth (a)	15,724.40	2,193.56
Ilsintech (a)	30.00	-
Viyilant (a)	88.41	88.41
Lasun Hefei Lasun Communication Co Ltd	50.00	-
<b>Total USD\$</b>	<b>478,071.50</b>	<b>143,899.16</b>

(a) Al 2018 y 2017 corresponde a compra de suministro para stock.

#### **NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES**

Un detalle de las obligaciones laborales se resume a continuación:

Detalle	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
Iess por pagar	8,713.23	7,711.57
Préstamos Iess por Pagar	1,972.93	1,838.23
Fondos Reserva	610.77	514.85
Décimo Tercer Sueldo	2,050.18	1,875.28
Décimo Cuarto Sueldo	2,378.46	2,387.53
15% Participación trabajadores	9,281.49	22,548.50
<b>Total USD\$</b>	<b>25,007.06</b>	<b>36,875.96</b>

#### **NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes se resume a continuación:

Composición de Saldos	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
IVA en ventas	6,395.91	4,450.33
Retención Renta por Pagar	1,887.98	1,805.70
Retención IVA por Pagar	2,664.31	2,538.17
Impuesto a la Renta	23,673.53	32,462.60
Renta Empleados por Pagar	864.87	380.00
<b>Total USD\$</b>	<b>35,486.60</b>	<b>41,636.80</b>

#### **NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

Un detalle de las otras cuentas por pagar comerciales corresponde a Anticipos Clientes y se resume a continuación:

Composición de Saldos	<b>Al 31 de Diciembre de:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Consorcio Gpon Loja	10,434.68	-
Pablo Erazo	800.80	800.80
Panatel	9.52	-
Máquinas y Motores	7.00	-
Saitel	-	177.60
Sidesoft	0.61	-
Consumidor Final	35.45	-
Servicopermim Cia Ltda.	2.97	-
Global Quality Steel Ecuador Gqs S.A.	5.60	-
Tecnosat	44.31	-
Saitel	177.60	-
Edgar cuzco	3,575.10	18,853.34
Varios	-	95.63
Asesoria en seguridad industrial	-	5,516.67
Lagla Tapia	-	190.88
Otras Cuentas por pagar	<b>15.1</b>	2,416.12
		7,191.51
<b>Total USD\$</b>	<b>17,509.76</b>	<b>32,826.43</b>

**15.1** Corresponde al pago de la entrada de la camioneta D-MAX y pago matricula vehículo Honda, mismos pagos que se terminan en el año 2019.

#### **NOTA 16. PASIVO NO CORRIENTE**

Un detalle de los beneficios laborales a largo plazo se resume a continuación:

Composición de Saldos	<b>Al 31 de Diciembre de:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Dividendos por pagar Dora Rodríguez	214,132.46	514,132.46
Jubilación Patronal	<b>16.1</b>	16,886.51
Desahucio	<b>16.1</b>	9,976.12
Préstamo Dora Rodríguez	<b>16.2</b>	-
		400,000.00
<b>Total USD\$</b>	<b>642,783.45</b>	<b>540,995.09</b>

**16.1** Los movimientos de los beneficios laborales a largo plazo durante los años 2018

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

y 2017 se detallan a continuación:

Movimientos del año	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
<b>Jubilación Patronal</b>		
Saldo Inicial	16,886.51	13,660.56
Provisión Actuarial	305.59	3,225.95
<b>Jubilacion Patronal USD\$</b>	<b>17,192.10</b>	<b>16,886.51</b>
<b>Desahucio</b>		
Saldo Inicial	9,976.12	8,458.20
Provisión Actuarial	1,482.77	1,517.92
<b>Desahucio USD\$</b>	<b>11,458.89</b>	<b>9,976.12</b>

**16.2** Corresponde un préstamo a Dora Rodríguez para capital de trabajo.

#### **NOTA 17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

A continuación, se resumen de los instrumentos financieros mantenidos por la Compañía:

<u>Composición de saldos</u>	<u>Diciembre 31 de:</u>	
	2018	2017
<b>Activos financieros medidos al costo o costo amortizado:</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	296,336.78	234,367.58
Deudores Comerciales	530,629.89	384,005.43
Otras Ctas. Por Cobrar	2,466.75	70,376.88
<b>Total Activos financieros corrientes</b>	<b>USD\$ 829,433.42</b>	<b>688,749.89</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo o costo amortizado:</b>		
Cuentas por Pagar Comerciales	504,834.56	171,981.74
Otras Ctas. Por Pagar	17,509.76	32,826.43
<b>Total Pasivos financieros corrientes</b>	<b>USD\$ 522,344.32</b>	<b>204,808.17</b>
<b>Posición Neta de Instrumentos Financieros</b>	<b>USD\$ 307,089.10</b>	<b>483,941.72</b>

#### **GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS**

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación, presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

**Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

**Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

Los resultados obtenidos por la Compañía durante los años 2018 y 2017 no han permitido que sus activos financieros superen sus pasivos financieros; por lo tanto, la Compañía no ha tenido problemas de liquidez durante el año 2018 ni se espera que los tenga en el corto plazo.

**Riesgo de capital**

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

**NOTA 18. PATRIMONIO**

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**a. Capital Social**

La Compañía inicia sus actividades con un capital social de DIEZ MIL SESENTA Y DOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 10.062,00).

Mediante escritura pública celebrada el 14 de enero de 2010 ante el Notario trigésimo séptimo del cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo No. 754, tomo No. 129 del 08 de febrero de 2010; se realiza un aumento de capital de CUARENTA Y CINCO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 45.000,00); llegando la Compañía a tener un capital social total de USD\$ 55.062,00, dividido en cincuenta y cinco mil sesenta y dos acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno al cincuenta y cinco mil sesenta y dos (01 al 55062), íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

**b. RESERVAS**

Un detalle de las reservas patrimoniales se resume a continuación:

Composición de Saldos	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
Reserva Legal	27,531.00	27,531.00
Reserva Facultativa	295,604.91	295,604.91
Reserva de Capital	1,687.82	1,687.82
Total USD\$	<b>324,823.73</b>	<b>324,823.73</b>

**Reserva legal**

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

**c. RESULTADOS ACUMULADOS**

Durante el año 2018, la Compañía no distribuyó los dividendos a sus accionistas, y va a acumular la utilidad resultante del presente ejercicio.

**d. OTROS RESULTADOS INTEGRALES (IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO)**

Corresponde al 25% de las diferencias temporarias por, Baja de inventario, Vnr, Provisión por Desahucio, y Provisión por Jubilación Patronal.

**NOTA 19. VENTAS**

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

La cuenta "Ventas" está conformada por:

Composición de Saldos	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
Venta Bienes	3,104,184.44	2,731,465.83
Venta Servicios	2,540.94	2,340.62
Exportación de Servicios	2,920.68	0.00
<b>Total USD\$</b>	<b>3,109,646.06</b>	<b>2,733,806.45</b>

**NOTA 20. COSTO DE VENTAS**

La cuenta "Costo de Ventas" está conformada por:

Composición de Saldos	Al 31 de Diciembre de:	
	2017	2017
Inventario Inicial	625,714.30	696,188.94
Compras Locales	71,483.46	46,563.14
Baja de Inventario	(5,123.89)	0.00
Importaciones	2,175,884.02	1,631,218.31
Inventario Final	(719,692.71)	(625,714.30)
<b>Total USD\$</b>	<b>2,148,265.18</b>	<b>1,748,256.09</b>

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 21. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN**

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

<b>Composición de saldos</b>	<b>Al 31 de Diciembre de:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2017</b>
Sueldos y demás remuneraciones	442,130.73	397,631.58
Honorarios	162,664.58	147,749.78
Impuestos	58,799.02	39,715.34
Arrendamientos De Inmuebles	26,000.00	22,000.00
Seguros	9,384.88	8,459.75
Agua, Luz Y Teléfonos E Internet	8,515.38	8,443.98
Mantenimiento Y Reparaciones	12,541.99	6,547.67
Gastos De Viaje	6,418.18	2,711.28
Gastos Gestión	3,811.95	4,263.67
Suministros Y Materiales	22,165.51	56,471.24
Fletes, Transportes, Peajes Y Parqueos	5,160.48	5,239.97
Servicios Generales	40,199.41	44,308.76
Gastos varios	32,623.11	50,945.13
<b>Total USD\$</b>	<b>830,415.22</b>	<b>794,488.15</b>

**NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a la rentabilidad obtenida en la venta de activos de maquinaria y equipo:  
**RADIO TEL / OTDR AXS -100 -023B -PM2X-VFL-SK1-EI-EU.**

**NOTA 23. GASTOS NO OPERACIONALES**

Los gastos no operacionales corresponden a:

<b>Detalle</b>	<b>Al 31 de Diciembre de:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Multas e Intereses	537.67	50.34
Gastos Bancarios	3,591.18	4,207.52
Gastos no Deducibles del exterior	1,668.27	2,938.45
Retenciones Asumidas	0.13	4.33
Iva de Gasto	2,991.63	5,126.55
Interés en Préstamo	(i) 17,733.33	-
Baja de Inventario	(ii) 5,123.89	-
Provisión por VNR	(iii) 89.95	-
<b>Total USD\$</b>	<b>31,736.05</b>	<b>12,327.19</b>

**COMPANIA GLOBAL TRADING ELECTRIC GLOBALELECTRIC S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

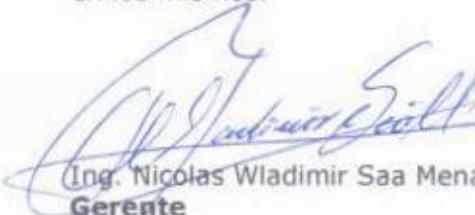
- (i) Corresponde al préstamo otorgado por Dora Rodríguez.
- (ii) Baja del inventario de lenta rotación
- (iii) VNR del inventario que tiene su precio mas alto que el costo.

**NOTA 24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

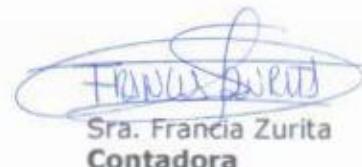
Composición de saldos	Valor
Utilidad Contable	61,876.62
(-)15% Participación Trabajadores	(9,281.49)
Más: Gastos no deducibles Permanentes	3,306.97
Más: Gastos no deducibles Temporarios	7,002.20
Menos: Incremento neto de empleo	-
Menos: Deducción seguro medico	-
Más: participación trabajadores atribuibles a ingresos	-
Menos: Por pago a trabajadores con discapacidad	-
<b>Utilidad gravable</b>	<b>62,904.30</b>
25% impuesto a la renta causado	15,726.07
Anticipo establecido el año anterior para el ejercicio 2017	23,673.53
<b>Impuesto a la Renta Causado para el periodo 2018</b>	<b>23,673.53</b>

**NOTA 25. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, se produjo el cambio del Gerente Al Ing. Wladimir Saa Mena, adicional a eso no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Nicolas Wladimir Saa Mena  
Gerente



Sra. Francia Zurita  
Contadora