



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPañÍA:
GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

**POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12-18
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	19
4. Cuentas y documentos por cobrar - (-) provisión para cuentas incobrables.....	20-21
5. Activos por impuestos corrientes.....	21
6. Servicios y otros pagos anticipados.....	21-22
7. Propiedades, planta y equipo.....	22-23
8. Otros activos no corrientes.....	24-25
9. Cuentas y documentos por pagar.....	26
10. Obligaciones con la administración tributaria.....	26-27
11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	27
12. Pasivo no corriente.....	28
13. Capital social.....	29
14. Reserva legal.....	29
15. Reservas facultativas y estatutarias.....	30
16. Ganancias acumuladas.....	30
17. Pérdidas acumuladas.....	30
18. Reservas por valuación.....	30
19. Superávit por revaluación de acciones.....	31



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

20. Ventas netas y otros ingresos.....	31
21. Gastos operacionales y no operacionales.....	32-33
22. Conciliación tributaria.....	34
23. Reformas tributarias.....	35-36
24. Eventos subsecuentes.....	36

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y seguros para obligarse a emitir Informe de Auditoría Financiera Externa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

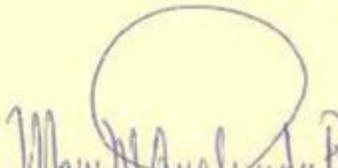
Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, correspondiente a la compañía **GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 27 de 2018


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

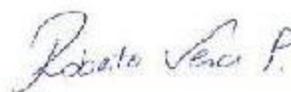
GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	67,247	40,551
Cuentas y documentos por cobrar	4	219,524	227,466
(-) Provisión para cuentas incobrables	4	(332)	(332)
Activos por impuestos corrientes	5	26,525	18,584
Servicios y otros pagos anticipados	6	1,231	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>314,195</u>	<u>286,269</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Terrenos	7	156,600	156,600
Edificios		104,400	104,400
Maquinarias y equipos		13,999	13,999
Muebles y enseres		22,995	22,995
Equipos de computación y software		25,522	23,709
TOTAL DE COSTO		<u>323,515</u>	<u>321,702</u>
(-) Depreciación acumulada		(86,457)	(76,852)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>237,059</u>	<u>244,851</u>
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Inversiones en acciones	8	4,912	4,352
Otras cuentas y documentos por cobrar		61,591	111,591
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>66,503</u>	<u>115,943</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>303,562</u>	<u>360,793</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>617,757</u>	<u>647,062</u>

Las notas explicativas 3 a 8 son parte integrante de los estados financieros.



Lcdo. Gustavo Martín Herrera Andrade
GERENTE GENERAL

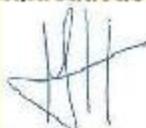


Ing. Roberto Carlos Vera Peñafiel
CONTADOR GENERAL

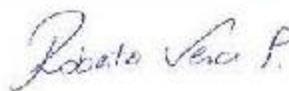
GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		31-Dic	31-Dic
<u>PASIVO</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	9	7,911	18,840
Obligaciones con la administración tributaria	10	12,730	8,687
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	11	22,856	21,324
TOTAL PASIVO CORRIENTE		43,497	48,852
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
	12		
Cuentas y documentos por pagar		358,904	408,904
Anticipo de clientes		25	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		358,928	408,904
TOTAL DE PASIVO		402,426	457,755
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	1,000	1,000
Reserva legal	14	500	500
Reservas facultativas y estatutarias	15	812	812
Ganancias acumuladas	16	147,280	105,485
(Pérdidas) acumuladas	17	(38,416)	(38,416)
Reserva por valuación	18	77,208	77,208
Superavit por revaluación de acciones	19	1,019	-
Ganancia neta del período		25,929	42,718
TOTAL DE PATRIMONIO		215,332	189,307
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		617,757	647,062

Las notas explicativas 9 a 19 son parte integrante de los estados financieros.



Lcdo. Gustavo Martín Herrera Andrade
GERENTE GENERAL

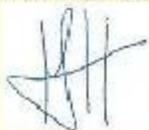


Ing. Roberto Carlos Vera Peñafiel
CONTADOR GENERAL

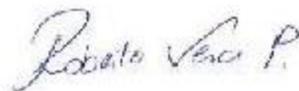
GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas netas	20	705,846	621,040
GANANCIA BRUTA		705,846	621,040
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Administración y ventas		(673,000)	(626,588)
Financieros		(363)	(511)
GANANCIA EN OPERACIÓN	21	32,483	(6,060)
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
(+) Otros ingresos	20	12,053	66,325
(-) Otros egresos	21	(6,537)	(3,574)
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA		37,999	56,691
(-) 15% participación de trabajadores	22	(5,700)	(8,504)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		32,299	48,187
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación		(464)	(44)
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de I.R.		-	(58,249)
(+) Gastos no deducibles		4,123	17,855
(-) Deducciones adicionales		(7,002)	-
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		-	17,109
SALDO GANANCIA GRAVABLE		28,956	24,859
(-) 22% impuesto a la renta	22	(6,370)	(5,469)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		25,929	42,718

La nota explicativa 20 a 22 son parte integrante de los estados financieros.



Lcdo. Gustavo Martín Herrera Andrade
GERENTE GENERAL



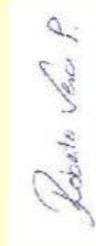
Ing. Roberto Carlos Vera Peñafiel
CONTADOR GENERAL

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADO DEL EJERCICIO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA POR VALUACIÓN	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACCIONES	RESERVA NETA DEL PERIODO			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,000	900	812	105,485	(38,416)	77,278	-	-	-	62,718	189,307
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	42,712	-	-	-	-	-	(42,719)	-
Transferencia de ganancia del año 2016	-	-	-	-	-	-	-	1,019	-	-	1,019
Variedad expresiva/revaluación de acciones	-	-	-	(923)	-	-	-	-	-	-	(923)
Variedad por revaluación de participación patrimonial proporcional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia neta del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,929	25,929
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1,000	900	812	147,297	(39,416)	77,208	-	1,019	-	25,929	215,332

Las notas explicativas 13 a 19 son parte integrante de los estados financieros.



Lcdo. Gustavo Martín Herrera Andrade
GERENTE GENERAL



Ing. Roberto Carlos Vera Perdefiel
CONTADOR GENERAL

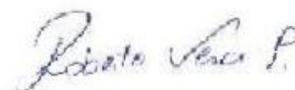
GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31-Dic 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	79,070
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	764,593
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	763,813
(+) Otros cobros por actividades de operación	780
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	(685,523)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(282,646)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(402,514)
(-) Intereses pagados	(363)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,373)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,813)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(560)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(50,000)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(50,000)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26,696
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	40,551
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	67,247
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	37,999
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	3,206
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9,605
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(6,370)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(5,700)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	5,671
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	37,866
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	7,942
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	50,000
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(1,231)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(7,941)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(10,929)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	26
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	79,070

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros



Lcdo. Gustavo Martín Herrera Andrade
GERENTE GENERAL



Ing. Roberto Carlos Vera Peñafiel
CONTADOR GENERAL

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La **COMPAÑÍA GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**, fue constituida en el cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Primera del cantón Manta el 22 de enero de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante registro No. 50 y Repertorio General tomo No. 210 el 10 de febrero de 2004 para dar cumplimiento a la Resolución No. 04.P.DIC.00053 del 2 de febrero de 2004 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente No. 34992.

El Representante legal de la compañía es el presidente Abg. Ricardo Javier Herrera Miranda, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 5 de mayo de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Manta, avd. Flavio Reyes – Barrio Umiña. Su Registro Único de Contribuyente es 1391726449001.

Sus actividades económicas son las siguientes:

La asesoría empresarial en general y de manera específica en las siguientes áreas: mejora administrativa integral, planificación estratégica, análisis de escenarios y gestión de negocios, definición de políticas organizacionales, investigación de mercados, asistencia técnica administrativa, elaboración de proyectos de inversión y su factibilidad financiera, planes de compensación.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R.O. No. 498 de

a. Preparación de los estados financieros.-(Continuación)

2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las "NIIF" impuesto por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros.

La Norma Internacional de Información Financiera, ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral explícita y sin reservas de la referida norma internacional. La NIIF completas se refiere a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES de IASB (NIIF completas). En la preparación de los estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

b. Moneda funcional y de presentación.-

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera ("moneda funcional").

La moneda utilizada por la compañía en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el Dólar de Estados Unidos de América (USA).

En caso de existir transacciones en moneda extranjera se convierte a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. En este caso las políticas contables se aplicaran según lo establecido en la NIIF completas, sección 30 – Conversión de la Moneda Extranjera.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas movimientos a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Otros activos financieros.-

La compañía clasifica sus otros activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los otros activos disponibles para la venta. La gerencia determina la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de estados financieros.

El emisor de un instrumento financiero lo clasificara en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento inicial, como un pasivo financiero, un activo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero, de activo financiero y de instrumento de patrimonio.

e. Cuentas y documentos por cobrar.-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Los deudores comerciales están conformados por la cartera de créditos. La cartera de créditos son ventas realizadas por la compañía a 30, 60 y hasta 90 días plazo según el resultado del análisis crediticio.

Los deudores comerciales (cartera de créditos) son instrumentos financieros porque se convierten en contratos (pagares) que dan lugar a activos financieros de la compañía.

f. Propiedades, planta y equipo.-

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo.

El costo incluye el precio de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y

f. Propiedades, planta y equipo.- (Continuación)

condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o construcción de activos que requieren de un tiempo para su construcción o elaboración, se reconocen en gastos, independientemente de la fecha en que sea trasladado a la respectiva cuenta de propiedades, planta y equipo. A partir de esta ocurrencia los costos de financiamiento deben afectarse a los resultados del ejercicio.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, Cuando aumenta productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento, conservación y reparación de los activos que sean menores a \$ 300,00 se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gastos del periodo, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Cuenta	Método de depreciación	Vida útil
Edificaciones	Línea recta	De 20 a 50 años (según concepto de peritos)
Maquinaria y equipos	Línea recta	De 5 a 10 años
Vehículos	Línea recta	Máximo 5 años
Muebles y enseres	Línea recta	De 5 a 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 1 a 3 años

g. Pasivos financieros.-

Los préstamos recibidos de instituciones financieras, se reconocerán inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

h. Acreedores comerciales.-

Los acreedores comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la compañía en desarrollo de su objeto social.

Los acreedores comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Los acreedores comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

i. Obligaciones por beneficios a empleados.-

La compañía define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

j. Provisiones y contingencias.-

La compañía solo reconocerá una provisión cuando:

- a) Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) Se probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que representen beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c) El importe de la obligación para pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

k. Ingresos.-

Esta política se aplica a los ingresos de actividades ordinarias y a las ganancias.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por la compañía, las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

l. Costos y gastos.-

Se aplica en el reconocimiento y valoración de los costos por prestación de servicios, gastos operacionales de (administración y ventas), impuesto a la renta y pérdidas (otros gastos).

m. Participación de trabajadores en las utilidades.-

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

n. Impuesto a la renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la utilidad gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

o. Uso de estimaciones.-

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo NIIF para PYMES, requiere que la gerencia de la compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en la políticas contables de la compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

ESPACIO EN BLANCO

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo presentan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Efectivos y equivalentes al efectivo		
Cajas	40	-
Bancos		
Banco Pacífico Cta. Cte. No. 590306-8	59.825	33.167
Banco Internacional Cta. Cte. No. 700062142-2	7.382	7.384
TOTAL	67.247	40.551

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en cajas y entidades bancarias locales, que la compañía recauda y establece para cumplir con sus obligaciones corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-

Las cuentas y documentos por cobrar – (-) provisión para cuentas incobrables a diciembre 31 de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Documentos y cuentas por cobrar clientes			
No relacionadas	a)	2.817	599
Relacionadas	a)		
Cropilotto S.A.		22.810	10.000
Empacadora Bilbo S.A. Bilbosa		1.280	3.807
Proveedor de Tecnología S.A. Prosupply		-	2.090
Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A.		42.020	24.346
Sociedad Inmobiliaria Marina Inmobiliaria Marina S.A.		34.980	-
Técnica y Comercio de la Pesca C.A. Tecopesca		14.227	24.892
Otras relacionadas		8.716	32
Otras cuentas por cobrar			
No relacionadas	b)	3.661	27.116
Relacionadas	b)		
Comercializadora Ventas e Innovación Covencomsa S.A.		106	-
Enclave Producciones S.A.		-	9.560
Fidecomiso GVC - Fiduecuador		44	44
Parques y Turismo Acuático S.A. Patuasa		2.362	-
Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A.		3.300	3.300
Tecobil S.A.		2.367	6.367
Cuentas por cobrar empleados	c)	80.834	115.314
(-) Provisión para cuentas incobrables		(332)	(332)
TOTAL		219.192	227.134

a) Corresponden a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados de años anteriores y del ejercicio económico actual, los cuales fueron facturados por la prestación de servicios de asesoramiento empresarial en general. Con plazo de crédito indefinido.

b) Valores por cobrar a terceros no relacionados y relacionados por concepto préstamos de años anteriores y del periodo. Y que no generan intereses futuros.

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-(Continuación)

- c) *Corresponden a valores de años anteriores y del periodo entregados en calidad de préstamos al personal de la compañía, con vencimientos corrientes y a largo plazo, descontados en roles de pagos y los préstamos a largo plazo según convenio establecido entre las partes.*

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Por su clasificación principal el grupo de activos por impuestos corrientes, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
<i>Retenciones en la fuente 2017</i>	14.031	12.364
<i>Crédito tributario I.R. años anteriores</i>	11.250	4.354
<i>Crédito tributario compensación de IVA</i>	-	1.865
<i>Cuentas por cobrar SRI - pago en exceso</i>	1.244	-
TOTAL	26.525	18.584

Créditos tributarios a favor de la compañía que se pueden compensar en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta servicios y otros pagos anticipados a diciembre 31 de 2017 y 2016 son como siguen:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<i>Servicios y otros pagos anticipados</i>	a)		
<i>Seguro de Propiedad, planta y equipo</i>		807	-
<i>Seguro de Empleados</i>		424	-
TOTAL		1.231	-

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- (Continuación)**

a) Valores pagados por anticipado a compañías aseguradoras, para cubrir cualquier eventualidad en caso de originarse, según el siguiente detalle:

# PÓLIZA Y/O CONTRATO	COMPAÑÍA ASEGURADORA	VIGENCIA DE PÓLIZA		MONTO ASEGURADO	PRIMA		SALDO POR AMORTIZAR
		DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2017	
VALOR AMORTIZADO DEL 2016					-	-	-
1017794	<u>QBE Seguros Colonial S.A.</u> Incendio	01/10/2017	01/10/2018	286.000	1.075	(269)	807
17367	<u>BM! Igualas Médicas del Ecuador S.A.</u> Salud Prepagada	16/04/2017	16/04/2018	-	1.163	(738)	424
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2017					2.238	(1.007)	1.231

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La compañía **GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**, mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes propiedades, planta y equipo:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- (Continuación)

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)				
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSTO				
NO DEPRECIABLE				
Terrenos	156.600	-	156.600	
COSTO DEPRECIABLES				
Edificios	104.400	-	104.400	5%
Maquinarias y equipos	13.999	-	13.999	10%
Muebles y enseres	22.995	-	22.995	10%
Equipos de computación y software	23.709	1.813	25.522	33%
SUBTOTAL	321.702	1.813	323.515	
Dep. Acum. Edificios	(36.780)	(4.350)	(41.130)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(8.521)	(767)	(9.288)	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(17.769)	(650)	(18.419)	
Dep. Acum. Equipos de computación y software	(13.781)	(3.838)	(17.619)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(76.852)	(9.605)	(86.457)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	244.851	(7.792)	237.059	

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

El saldo contable del grupo otros activos no corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 presenta lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Otros activos no corrientes		
Inversiones en asociadas		
<i>Inversión en acciones Tecobil S.A.</i>	a) 100	100
<i>Inversión en acciones Bilbosa S.A.</i>	a) 943	490
<i>Inversión en acciones Exportfrutas S.A.</i>	a) 490	490
<i>Inversión en acciones Halcón S.A.</i>	b) 690	690
<i>Inversión en participaciones Fideicomiso GCV</i>	c) 500	500
<i>Inversión en acciones Bibo S.A. Bilbosa - ajuste por (VPP)</i>	d) 2,189	2,082
Otras cuentas y documentos por cobrar	e) 61,591	111,591
TOTAL	66,503	115,943

a) Corresponden a inversiones en acciones colocadas en años anteriores en las siguientes compañías:

- Comercializadora Directa de Consumos Masivos Tecobil S.A., 100 acciones cuyo valor nominal es \$ 1 c/u.
- Empacadora Bilbo S.A. Bilbosa, 943 acciones con un valor nominal de \$1 c/u.
- Compañía Exportadora de frutas Exportfrutas S.A., 490 acciones cuyo valor nominal es de \$ 1 c/u.

Dichas inversiones en acciones fueron constatadas en el sistema de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

b) Valores por acciones colocadas en la compañía Constructora Halcón S.A., correspondientes a 690 acciones cuyo valor nominal fue de \$ 1 c/u. Cabe recalcar que con fecha 28 de febrero de 2018, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros emite y resuelve mediante resolución No. SCVS-IRP-2018-00000469, aprobar la fusión por absorción entre las

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (continuación).-

compañías Grupo Corporativo Visión Grupovisión S.A. (absorbente) y Constructora Halcón S.A.; y, Representaciones y Línea de la Pesca C.A. Rympesca (absorbidas), aumento de capital social, reforma de estatuto social de la compañía Grupo Corporativo Visión Grupovisión S.A. (absorbente), la disolución anticipada y cancelación de la inscripción de las compañías Constructora Halcón S.A.; y, Representaciones y Línea de la Pesca C.A. Rympesca (absorbidas), en los términos constantes en la referida escritura.

- c) Corresponden a inversiones en participaciones del Fideicomiso de Administración Grupo Visión, administrado por la administradora Fiduciaria Ecuador Fiduecuador S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos.*
- d) Comprenden a saldos de años anteriores y del periodo según la valoración de inversiones en acciones que se mantienen en compañías relacionadas locales, calculadas al Valor de Participación Patrimonial Proporcional, según a lo indicado en la NIC 28 y en la Sección 14 Inversión en Asociadas de NIIF para PYMES. "Según el método de la participación, en donde una inversión en patrimonio se reconocerá inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) y se ajustará posteriormente para reflejar la participación del inversor tanto en el resultado como en otro resultado integral de la asociada".*
- e) Representan a valores por otras cuentas por cobrar de años anteriores a la compañía relacionada Empacadora Bilbo S.A. Bilbosa., por concepto de bienes entregados en dación de pago.*

ESPACIO EN BLANCO

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<i>Cuentas y documentos por pagar</i>			
<i>Cuentas por pagar proveedores</i>			
<i>No relacionadas locales</i>	a)	2.074	6.945
<i>Relacionadas locales</i>	a)		9.359
<i>Constructora Halcón S.A.</i>		3.300	-
<i>Otras cuentas y documentos por pagar</i>			
<i>No relacionadas</i>		314	314
<i>Relacionadas</i>	b)		
<i>Cropiletto S.A.</i>		2.223	2.223
TOTAL		7.911	18.840

- a) Obligaciones exigibles pendientes de cancelación a proveedores no relacionados locales y a relacionados locales por la adquisición de bienes y servicios prestados. Con vencimientos corrientes.
- b) Otros valores por pagar de años anteriores a compañía relacionada, por bienes recibidos en dación de pago, los mismos que serán cancelados de acuerdo a la decisión de la administración de la compañía.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas a diciembre 31 de 2017 y 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<i>Retenciones en la fuente por pagar</i>		3.066	2.169
<i>Retenciones de IVA por pagar</i>		2.067	1.050
<i>IVA por pagar</i>		1.228	-
<i>Impuesto a la renta por pagar (2017)</i>	a)	6.370	5.469
TOTAL		12.730	8.687

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-(Continuación)

- a) Constituye el saldo del impuesto a la renta por pagar, proveniente del cálculo del impuesto a la renta causado aplicando la tasa de impuesto (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente, descontada las retenciones en la fuente a favor y el crédito tributario por impuesto a la salida de divisas del período declarado. (Ver nota explicativa No. 22).

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa otorga a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Detallados a continuación

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Aportes IESS por pagar		6.655	4.982,47
Préstamos IESS		4.279	3.826
Fondos de reserva		83	210
Sueldos por pagar		26	-
Décimo tercer sueldo		2.293	1.662
Décimo cuarto sueldo		3.820	2.140
15% participación de trabajadores	a)	5.700	8.504
TOTAL		22.856	21.324

- a) Corresponde a la provisión del 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 22).

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

12. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<i>Cuentas y documentos por pagar</i>		
<i>Relacionadas locales</i>	a)	
<i>Sociedad Inmobiliaria Marina Inmobiliaria Marina S.A.</i>	158,016	208,016
<i>AVILEA S.A.</i>	200,888	200,888
<i>Anticipos de clientes</i>	25	-
TOTAL	358,928	408,904

- a) Obligaciones de años anteriores a compañía relacionada local, por concepto de bienes recibidos en dación de pago, la administración indica que esta obligación será cancelada según acuerdo entre las partes. Además valores por pagar de años anteriores a compañía AVILEA (Uruguay) por concepto de préstamos para la adquisición del terreno y edificio que forman parte de la propiedad, planta y equipo de la compañía, con vencimiento de crédito indefinido y que no generan intereses.

ESPACIO EN BLANCO

13. CAPITAL SOCIAL.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Herrera Andrade Ricardo Andrés	Ecuador	10	100
Herrera Miranda Ricardo Javier	Ecuador	90	900
TOTAL		100	1.000

14. RESERVA LEGAL.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía no realiza la apropiación de reserva legal, debido a que ya representa el 50% de su capital social. El saldo acumulado de reserva legal es US\$ 500.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2017
Reserva legal	
Saldo al inicio de año	500
Incremento en el año	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	500

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

15. RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS.-

Las reservas facultativas y estatutarias que mantiene la compañía en sus registros contables al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es de US\$ 800.

Representan valores retenidos, cuyo saldo pueden ser utilizados para ser capitalizado o absorber pérdidas.

16. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016, se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2017
Ganancias acumuladas	
Saldo al inicio de año	105.485
Transferencias de ganancias 2016	42.718
Variación por valuac. de participac. patrimonial proporcional (VPP)	(923)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	147.280

17. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

El saldo contable que la compañía mantiene acumulado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es de US\$ (38.416).

18. RESERVAS POR VALUACIÓN.-

Otros resultados acumulados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por reservas por valuación presentan el siguiente saldo US\$ 77.208.

19. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACCIONES.

La compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, reconoce y mantiene saldos contables US\$ 1.019 por superávit por revaluación de acciones, originada por la aplicación del método "Valor de Participación Patrimonial Proporcional", según a lo indicado en la NIC 28 y en la Sección 14 Inversión en Asociadas de NIIF para PYMES.

20. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias y de otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Ventas Netas			621.040
Servicios 12%	a)	682.535	-
Seminarios y capacitaciones	a)	23.311	-
Otros Ingresos			66.325
Ingresos por reembolsos 12%		4.628	-
Ingresos por reembolsos 0%		2.330	-
Dividendos nacionales percibidos		453	-
Intereses no financieros		4.403	-
Utilidad en (VPP) inversiones en asociadas		11	-
Otros ingresos		228	-
TOTAL		717.899	687.365

a) Corresponden a Ingresos reconocidos exclusivamente por la venta de servicios por asesoramiento empresarial en asistencia técnica administrativa y por los servicios de seminarios y capacitaciones al público en general.

ESPACIO EN BLANCO

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

21. GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES.-

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y ventas		
Sueldos y demás remuneraciones	(309.354)	(274.884)
Aporte patronal	(37.556)	(33.111)
Fondos de reserva	(25.465)	(22.380)
Décimo tercer sueldo	(25.780)	(22.656)
Décimo cuarto sueldo	(4.109)	(3.574)
Vacaciones	(250)	(300)
Otros beneficios	(1.767)	(24)
Bonos y comisiones	(103)	-
Seguros de salud	(7.002)	(4.762)
Agasajos trabajadores	(2.128)	(2.998)
Capacitaciones al personal	(2.671)	(1.091)
Alimentación trabajadores	(1.244)	(1.084)
Uniformes	-	(1.932)
Arrendamiento bienes inmuebles - trabajadores	(1.980)	(2.240)
Honorarios comisiones y otros servicios profesionales	(178.592)	(162.519)
Mantenimiento y reparaciones	(5.405)	(8.695)
Promoción y publicidad	(384)	(127)
Seguros y reaseguros	(269)	(1.256)
Transporte	(9.750)	-
Gastos de gestión	(998)	-
Seguridad y salud ocupacional	(1.750)	(357)
Viajes y movilización	-	(11.139)
Servicios públicos	(14.501)	(15.145)
Pagos otros servicios	(17.677)	(2.408)
Notarios y registradores de la propiedad	(1.593)	-
Impuestos, contribuciones y otros	(3.769)	(7.362)
Depreciaciones	(9.605)	(9.035)
Amortizaciones	-	(315)
Provisión para cuentas incobrables	(332)	-
Suministros y materiales	(4.844)	(4.065)
Otros gastos	(4.123)	(33.129)
TOTAL	(673.000)	(626.588)

21. GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES.- (Continuación)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Comisiones y otros servicios bancarios	(363)	(511)
TOTAL	(363)	(511)
(-) Otros gastos		
Egresos por reembolsos	(6.537)	(3.574)
TOTAL	(6.537)	(3.574)

ESPACIO EN BLANCO

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	37.999	56.691
Menos:		
15% participación de trabajadores	5.700	8.504
Dividendos exentos y efectos por método de participación	453	44
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	7.013	58.249
Más:		
Gastos no deducibles locales	4.123	17.855
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	17.109
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	28.956	24.859
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.370	5.469
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.370	5.469
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	6.370	5.469
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	14.031	12.364
Crédito tributario de años anteriores	11.250	4.354
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	18.911	11.250

23. REFORMAS TRIBUTARIAS.-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- *La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.*
- *La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.*
- *La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.*

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- *Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:*
 - a. *Sustituir "22" por "25"; así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".*

23. REFORMAS TRIBUTARIAS.- (Continuación)

- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:
 - a) "Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".

- Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:
 - a) Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00).

24. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO