

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 la Ingeniera Isabel Cristina Andrade Ortiz, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 06 de febrero de 2018, 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, avenida 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 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.

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

El grupo de la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Efectivos y equivalentes al efectivo		
Bancos		
Banco Pacífico Cta. Cte. No. 0590306-8	13,123	58,932
Banco Internacional Cta. Cte. No. 700062142-2	44	167
TOTAL	13,167	59,099

Saldos de disponibilidad inmediata en instituciones financieras locales, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - (-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS INCOBRABLES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el rubro cuentas y documentos por cobrar y/o (-) provisión por deterioro de cuentas por cobrar es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Documentos y cuentas por cobrar clientes			
No relacionadas	a)	8,207	2,115
Relacionadas	a)	281,438	300,128
Otras cuentas por cobrar			
No relacionadas	b)	2,409	3,188
Relacionadas	b)	1,528	4,305
Cuentas por cobrar empleados	c)	26,219	30,496 (434)
(-) Previsión para créditos incobrables	d)	(434)	
TOTAL		319,367	339,799

a) Derechos exigibles y pendientes por recuperar a clientes no relacionados y relacionados locales de años anteriores y del período económico actual, facturados por la prestación de servicios de asesoramiento empresarial en general. Con plazo de crédito indefinido. **(Ver nota 23 - saldos con partes relacionadas).**

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

b) Saldos por cobrar a terceros no relacionados y relacionados por concepto préstamos de años anteriores y del período. Y que no generan intereses futuros. **(Ver nota 23 - saldos con partes relacionadas).**

c) Representan a valores de años anteriores y del periodo que han sido entregados en calidad de préstamos a los empleados de la compañía, con vencimientos corrientes. Los mismos son descontados en los respectivos roles de pagos mensuales.

d) La compañía mantiene una previsión para créditos incobrables acumulada al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, por el valor de US\$ 434.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Un detalle de la cuenta activos por impuestos corrientes a diciembre 31 del año 2019 y 2018, es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Activos por impuestos corrientes			
Retenciones en la fuente 2019	a)	14,999	17,437
Créd. tributario retenciones fuente años anteriores	a)	19,395	18,911
Créd. tributario retenciones de IVA		18	167
TOTAL		34,412	36,515

a) Créditos tributarios a favor de la compañía, que pueden ser compensados en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades; o ser solicitados al fisco como pago en exceso o pago indebido de ser el caso, y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración, según lo indicado en el art. 47 de la LRTI.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

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 2019 y 2018 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 2019 y 2018

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

Descripción	Saldo al 31/12/18	Adiciones	Venta y/o	Saldo al 31/12/19	% DEPREC.
<u>COSTO NO DEPRECIABLE</u>					
Terrenos	156,600	-	-	156,600	
<u>COSTO DEPRECIABLES</u>					
Edificios	104,400	-	-	104,400	5
Maquinarias y equipos	47,394	572	-	47,966	10
Muebles y enseres	10,116	262	-	10,378	10
Equipos de oficina	13,593	-	-	13,593	10
Equipos de computación y software	25,958	5,048	-	31,006	33
SUBTOTAL	358,060	5,883	-	363,943	
Dep. Acum. Edificios	(46,350)	(5,220)	-	(51,570)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(42,670)	(997)	-	(43,667)	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(7,457)	(526)	-	(7,983)	
Dep. Acum. Equipos de oficina	(11,803)	(300)	-	(12,103)	
Dep. Acum. Equipos de computación y software	(21,125)	(3,623)	-	(24,748)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(129,406)	(10,666)	-	(140,072)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y	228,655	(4,783)	-	223,871	

7. INVERSIONES EN ACCIONES. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, los saldos contables que detalla el grupo inversiones en acciones corresponden a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Inversiones en acciones			
Inversión en acciones Tecobil S.A.	a)	100	100
Inversión en acciones Empacadora Bilbo S.A. Bilbosa	a)	943	943
Inversión en acciones Exportfrutas S.A.	a)	490	490
Inversión en participación Fideicomiso GCV		-	500
Inversión en acciones Bilbo S.A. Bilbosa - ajuste por (VPP)	b)	738	738
TOTAL		2,271	2,771

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

a) Corresponden a valores por inversiones en acciones con valor nominal de US\$ 1 c/u, colocadas en años anteriores en compañías relacionadas. Dicha información fue constatada y verificada en el sistema de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

b) Saldo de años anteriores según la valoración de inversiones en acciones que se mantiene en compañía relacionada local, 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".

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR L/P.-

El rubro otras cuentas y documentos por cobrar L/P, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Otras cuentas y documentos por cobrar L/P			
Cientes relacionados	a)	55,037	61,591
Cuentas por cobrar empleados préstamos L/P		-	16,499
TOTAL		55,037	78,090

a) Otras cuentas por cobrar de años anteriores a la compañía relacionada Empacadora Bilbo S.A. Bilbosa., por bienes entregados en dación de pago según lo indica Acta Transaccional de Dación de pago firmada con fecha 13 de julio de 2016. Saldo que aún no han sido liquidados y se encuentran en los registros contables de la empresa al cierre del ejercicio económico auditado.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores locales			
No relacionadas	a)	10,407	17,193
Relacionadas		3,528	459
Otras cuentas y documentos por pagar			
No relacionadas		1,133	1,505
TOTAL		17,291	21,380

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

a) Corresponden a valores pendientes de cancelación a proveedores locales no relacionados, generados en años anteriores y el período actual; y, a relacionados correspondientes al periodo. Obligaciones contraídas para la adquisición de bienes y servicios prestados, necesarios para las actividades económicas de la empresa. Con vencimientos corrientes.

b) Saldos por otras cuentas por pagar de años anteriores a compañía relacionada, por bienes recibidos en dación de pago. Al cierre del ejercicio contable dichos saldos se mantienen en los registros contables de la compañía.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Las obligaciones con la administración tributaria pendientes de cancelación al 31 diciembre de 2019 y 2018 son como se detallan:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones en la fuente por pagar	3,169	2,957
Retenciones de IVA por pagar	976	626
IVA por pagar	21,729	21,549
Impuesto a la renta por pagar (2018)	-	16,953
TOTAL	25,874	42,086

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\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Aportes IESS por pagar	9,117	9,159.62
Préstamos IESS	5,171	4,197
Fondos de reserva	208	-
Sueldos por pagar	150	-
Décimo tercer sueldo	3,180	3,429
Décimo cuarto sueldo	4,159	4,576
Otras cuentas por pagar empleados	-	70
15% participación de trabajadores	-	14,040
TOTAL	21,986	35,471

12. PASIVO NO CORRIENTE. -

El rubro pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado por los siguientes saldos contables:

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Pasivo no corriente			
Cuentas y documentos por pagar			
Relacionadas			
Sociedad Inmobiliaria Marina Inmobiliaria Marina S.A.	a)	147,572	158,016
Avilea S.A. (Uruguay)	b)	200,888	200,888
Anticipos de clientes		433	-
TOTAL		348,893	358,904

a) Valores pendientes de cancelación de años anteriores a compañía relacionada local, por bienes entregados en dación de pago según lo indicado en Acta Transaccional de Dación de Pago firmada con fecha 13 de julio de 2016. La administración de la compañía indica que esta obligación será cancelada según acuerdo entre las partes.

b) Obligaciones por pagar de años anteriores a compañía relacionada del exterior Avilea S.A. (Uruguay), originados por préstamos contraídos para la adquisición de bien inmueble propiedad de la compañía, con vencimiento de crédito indefinido y que no generan intereses.

13. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, al 31 de diciembre de 2019 y

2018, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 26.200 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una y que queda distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
María Yliana Andrade Vélez	Ecuador	31	8.020
Grupovisión Gvholding S.A. Ricardo	Ecuador	0,038	10
Andrés Herrera Andrade Ricardo	Ecuador	1	169
Javier Herrera Miranda	Ecuador	69	18.001
TOTAL		100	26.200

14. RESERVA LEGAL. -

La compañía realiza la apropiación de reserva legal por el valor de US\$ 6.383, provenientes de utilidades del año 2018. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta reserva legal presenta un saldo acumulado de US\$ 8.080.

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Reserva legal		
Saldo al inicio de año	1,697	500
Incremento por fusión de absorción de cías.	-	1,197
Incremento apropiación reserva legal 2018	6,383	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	8,080	1,697

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. -

Corresponden a reservas facultativas y estatutarias que mantiene la compañía en sus registros contables, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es de US\$ 812.

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

16. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un detalle del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2019 y 2018, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	166,932	147,280
(+)Transferencias de ganancias 2018	63,826	25,929
(-)Aumentos / disminuciones por fusión de absorción de cías.	-	(5,728)
(-)Variación valuac. de partic. patrimonial proporcional (VPP)	-	(505)
(-)Ajuste por dividendos utilidades en inversiones (VPP)	- (6,383)	(43)
(-)Apropiación de reserva legal 2018	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	224,375	166,932

17. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS. -

El saldo contable que la compañía mantiene acumulado al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de US\$ (48.670).

18. RESERVAS POR VALUACIÓN. -

Otros resultados acumulados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, por reservas por valuación presentan un saldo acumulado de US\$ 77.208.

19. SUPERAVID POR REVALUACIÓN DE ACCIONES. -

La compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, reconoce y mantiene saldos contables US\$ 53 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 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/20
Ventas Netas			
Servicios 12%	a)	724,007	839,479
Seminarios y capacitaciones	a)	33,286	34,590
Otros Ingresos	b)		
Ingresos por reembolsos 12%		5,233	74,899
Ingresos por reembolsos 0%		2,867	5,375
Dividendos nacionales percibidos		-	43
Utilidad en (VPP) inversiones en asociadas		-	64
Otros ingresos		2,414	5,537
TOTAL		767,807	959,988

a) Valores reconocidos en el período correspondiente por la prestación de servicios de asesoramiento empresarial en asistencia técnica administrativa y por los servicios de seminarios y capacitaciones al público en general.

b) Otros ingresos por reembolsos generados en el año 2019 a favor de la compañía, que fueron recibidos por la prestación de servicios de asesoramiento empresarial en asistencia técnica administrativa y por servicios de seminarios y capacitaciones.

21. GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES. -

Los gastos operacionales de la compañía por su naturaleza, implementados para la obtención de ingresos según libros contables (administración, ventas) y financieros, son como siguen a continuación:

GRUPO CORPORATIVO VISIÓN GRUPOVISIÓN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Administración y ventas	(807,587)	(783,423)
(-) Financieros	(988)	(673)
(-) Otros gastos	(10,191)	(80,858)

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la conciliación tributaria de la compañía queda establecida de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	-	95,034
(Pérdida) contable	(50,960)	-
(-) 15% Participación de trabajadores	-	14,255
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (VPP)	-	43
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	64
(-) Deducciones adicionales	9,828	10,673
(+) Gastos no deducibles locales	4,372	7,059
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	-	77,058
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	(56,416)	-
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	16,953
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	16,953
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	14,999	17,437
(-) Crédito tributario de años anteriores	19,395	18,911
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	34,394	19,395

23. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 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.


CONTADOR