

**GODVISION S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares)

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**Constitución y objeto social**

La Compañía fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil como una sociedad anónima en la ciudad de Guayaquil el 6 de mayo de 2010 bajo el nombre comercial de VANGUARDIA. Las oficinas principales están ubicadas en la ciudad de Guayaquil.

La Compañía se dedica a dar servicios de Auditoría, fiscalización y asesoría en los campos económicos y financieros. Actividades de seminario, convenciones y cualquier otro evento que requiera este tipo de actividad.

**Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha 09 de abril del 2019 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2018 aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

**Bases de preparación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF PYMES" emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

La compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

**Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente.**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

**GODVISION S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares)

<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIF 10 y NIC 28	Enmienda Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos	1 de enero del 2016
NIF 11	Enmienda Sobre la contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de enero del 2016
NIF 24	Mejora Describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los montos de gastos o ingreso que no se reconocerían como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos	1 de enero del 2016
NIC 16 y NIC 38	Enmienda Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero del 2016
NIC 16 y NIC 41	Enmienda Plantas de producción, las cuales deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar de fabricación	1 de enero del 2016
NIC 27	Enmienda Permite que las entidades utilicen el método del valor patrimonial para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados, de acuerdo a NIC 28	1 de enero del 2016
NIF 5	Mejora Clarificación de ciertos temas relacionados a la clasificación entre activos mantenidos para la venta o para su distribución	1 de julio del 2016
NIF 7	Mejora Modificación de la revelación de los contratos de prestación de servicios y revelaciones requeridas para los estados financieros internos	1 de julio del 2016
NIC 1	Enmienda Revelaciones relacionadas con materialidad, desgregación y subtotales, notas y otros resultados integrales	1 de julio del 2016
NIC 19	Mejora Clarificación de modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post- empleo	1 de julio del 2016
NIC 34	Mejora Clarificación de lo relacionado con información revelada en el reporte interno y las referencias del mismo	1 de julio del 2016
NIF 10, NIF 12 Y NIC 28	Enmiendas Clarificación de ciertos aspectos sobre la preparación y elaboración de estados financieros consolidados y acerca de la opción del método de valor patrimonial proporcional en entidades que no son entidades de inversión	1 de julio del 2016
NIF 8	Mejora Reconocimiento y medición de activos financieros	1 de enero del 2018
NIF 9	Enmienda Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros, además, permite los cambios de los llamados "créditos propios"	1 de enero del 2018
NIF 15	Mejora Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros o instrumentos financieros)	1 de enero del 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2016, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

### Moneda funcional y presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### 3. Reconocimiento y medición inicial y posterior

#### Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

#### Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

#### Medición posterior

**GODVISION S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares)

**Préstamos y cuentas por cobrar:**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- (ii) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por compañías relacionadas por servicios prestados o venta de productos. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 90 días. Las transacciones de financiamiento se registran a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues generan intereses a tasas vigentes en el mercado. Los ingresos por intereses se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro "Otros Ingresos (Gastos), neto"
- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados y garantías entregadas, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

**Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- (i) las diferencias temporarias deducibles;
- (ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- (iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

**Activos y pasivos financieros -**

**Clasificación**

**GODVISION S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares)

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar".

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales y a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las Obligaciones financieras, obligaciones con terceros, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

#### 4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Los principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 360 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

1) Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo al final del periodo es el que se muestra a continuación:

al 31 de Diciembre del  
2017

al 31 de Diciembre del  
2018

**GODVISION S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares)

Disponibilidad de Efectivo	0	0
Cuentas Corrientes Bancarias	206.35	391.66
	206.35	391.66

**2) Cuentas por cobrar**

El saldo al final del período detalla lo siguiente:

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Cientes locales	0	1,248.31

**3) Impuestos y retenciones**

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Entre los activos por impuestos corrientes se tienen los siguientes saldos:

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Crédito tributario a favor de sujeto pasivo IVA	224.15	0.03
Crédito tributario a favor de sujeto pasivo (IR)	54.89	519.51
Otros	11.62	0

**4) INVENTARIOS**

El presente rubro detalla la dada de baja del mismo durante el año 2018,

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Inventario de suministros	102.48	0

**5) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Entre los activos no corrientes que la compañía presenta al término del año 2018 se detallan los siguientes:

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Muebles y Enseres	2,765.00	2,765.00
Equipo de Computación	200.00	1000.00
Otras propiedades Planta y equipo	332.95	332.95
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	(104.52)	(\$ 629.31)

**6) Otros activos no corrientes**

En este rubro se tiene:

**GODVISION S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares)

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Depósitos en garantía	1,200.00	1,200.00

**7) Activos Intangibles**

Este rubro comprende lo siguiente:

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Licencias - Programas	250.00	3,250.00
Amortización acumulada A/I	(37.50)	(\$ 812.50)

Teniendo un total de Activos de \$ 9,265.65.

**8) Cuentas y documentos por pagar**

En este rubro se detalla lo siguiente:

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Cuentas por Pagar Locales	3,054.54	2,163.33
Otras no relacionadas	75.47	241.99
Impuesto a la renta del Ejercicio	0	322.62

**9) Pasivo corriente por Beneficios a empleados**

Dentro del rubro se presenta:

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Obligaciones con el IESS	66.00	283.94
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	309.00	3,150.82

**10) Otras Obligaciones corrientes**

En esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

	al 31 de Diciembre del 2017	al 31 de Diciembre del 2018
Participación de Trabajadores en el ejercicio	0	258.79
Impuesto a la renta del Ejercicio	0	322.62

Se obtuvo un total en el pasivo de \$6,421.49.

**11) CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía hasta el 31 de diciembre del 2018 es de US\$ 800.00 que se conforma de la siguiente manera:

**GODVISION S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Expresado en dólares)

Accionista	N° Acciones	Valor de la acción en dólares USDS	Valor USDS
José Parrales S.	720	1.00	720.00
Alan Parrales G.	40	1.00	40.00
Julio Alvarado L.	40	1.00	40.00
			<b>800.00</b>

**12) RESULTADOS ACUMULADOS**

Se tuvo hasta el 2016 utilidades acumuladas y se compenso la pérdida del año 2017 quedando un saldo de \$900.31

**13) INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos por servicios se detallan a continuación:

<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>31-dic-2017</b>	<b>31-dic-2018</b>
Prestación de Servicios	\$ 5,389.03	\$ 29,425.10
Otros ingresos		\$ 2.45
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 5,389.03</b>	<b>\$ 29,427.55</b>

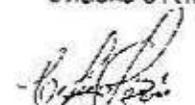
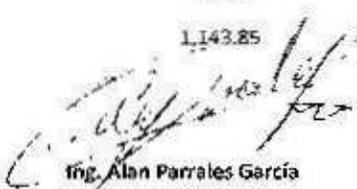
**14) Gastos**

Este rubro muestra el siguiente detalle:

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>31-dic-2017</b>	<b>31-dic-2018</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 750.00	\$ 9,632.00
FONDOS Y APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$	\$ 866.29
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$	\$ 785.85
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	\$ 1,500.00
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	\$ 39.00	\$ 920.78
ALQUILER DE OFICINA	\$ 1,530.00	\$ 7,560.00
ALICUOTA		\$ 250.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ 1,266.49	\$ 790.24
MANTENIMIENTO DE OFICINA	\$ 390.45	\$ 1,118.01
ALIMENTACION		\$ 140.46
TRANSPORTE		\$ 600.57
UTILES FORM E IMPRESOS	\$ 253.07	\$ 220.00
AGUA ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES		\$ 5,632.14
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O RM	\$	\$ 38.60
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 261.75	\$ 377.06
DEPRECIACIONES	\$ 104.52	\$ 524.78
AMORTIZACIONES	\$ 37.50	\$ 775.00
COMUNICACIONES (SERVICIOS BASICOS E INTERNET)	\$ 47.84	
SERVICIOS BANCARIOS	\$ 27.91	\$ 239.35
GASTOS LEGALES	\$ 916.00	
IMPTD. A LA RTA CIA		\$ 322.62
	<b>\$ 5,624.63</b>	<b>\$ 28,283.70</b>

**15) UTILIDAD (pérdida) POR ACCION (NIC-33)**

Al finalizar el periodo fiscal 2018 se obtuvo el siguiente resultado:

	<b>al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>al 31 de Diciembre del 2018</b>
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(235.60)	1,143.25
		
<b>CBA. Carolina Salas León</b> Contador		<b>Ing. Alan Parrales García</b> Gerente General