

GODVISION S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

I. INFORMACION 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 principalmente a dar servicios de otras actividades de contabilidad, teneduría de libros, 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 2019, han sido emitidos con la autorización de fecha 21 de abril del 2020 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 2019 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 2019
(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 14	Mejora Describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los montos de gastos o ingreso que no se reconocían como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos	1 de enero del 2016
NIC 18 y NIC 38	Enmienda Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero del 2016
NIF 16 y NIC 41	Enmienda Plantas de producción, las cuales deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar al 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 relevaciones requeridas para los estados financieros internos	1 de julio del 2016
NIC 1	Enmienda Relevaciones relacionadas con materialidad, disgregación 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-empieo	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 9	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 e 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 esto es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

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:

GODVISION S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

- (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

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.

GODVISION S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

Al 31 de diciembre del 2019, 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.

Las 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:

	31-dic-2019	31-dic-2018
BANCOS	326.37	391.66

2) Cuentas por cobrar

El saldo al final del periodo detalla lo siguiente:

Cuentas por clientes	405.00	1,248.31
----------------------	--------	----------

3) Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un periodo 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:

GODVISION S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

	31-dic-2019	31-dic-2018
Retenciones en la fuente	618.38	519.51
Crédito Tributario IVA		0.03
4) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Entre los activos no corrientes que la compañía presenta al término del año 2019 se detallan los siguientes:		
Maquinarias y Equipos	332.95	332.95
Muebles y Enseres de Oficina	3,775.00	2,765.00
Equipos de Computación	1,000.00	1,000.00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos	-69.86	-36.66
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-767.59	-337.09
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	<u>-588.89</u>	<u>-255.56</u>
Licencia - Programas	3,250.00	3,250.00
Amortización	<u>-1,895.73</u>	<u>-812.50</u>
5) Otros activos no corrientes		
En este rubro se registró un depósito en garantía:		
Alquiler Oficinas	-	1,200.00
6) Activos Intangibles		
Este rubro comprende lo siguiente:		
Licencia - Programas	3,250.00	3,250.00
Amortización	<u>-1,895.73</u>	<u>-812.50</u>
Teniendo un total de Activos de \$ 6,385.63		
7) Cuentas y documentos por pagar		
En este rubro se detalla lo siguiente:		
Proveedores	-	410.02
8) Pasivo corriente por Beneficios a empleados		
Se compone por los siguientes rubros:		
Sueldos-Beneficios Legales	619.99	3,409.61
Obligaciones al IESS	612.77	283.94
Provisiones Adecuación Oficinas-Varias	-	1,753.31
Otras Cuentas por pagar	<u>3,957.36</u>	<u>-</u>
9) Otras Obligaciones corrientes		
En esta cuenta se detalla de la siguiente manera:		
Retenciones IVA	188.73	189.41
Retenciones Imp. Renta	-	52.58
Impto. Rta Cia.	<u>-</u>	<u>322.62</u>
Se obtuvo un total en el pasivo de \$5,378.85		
10) CAPITAL SOCIAL		
El capital social de la compañía hasta el 31 de diciembre del 2019 es de US\$ 800.00 que se conforma de la siguiente manera:		

GÓDVISION S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares)

Accionista	N° Acciones	Valor de la acción en dólares USD\$	Valor USD\$
José Parrales S.	720	1.00	720.00
Alan Parrales G.	40	1.00	40.00
Julio Alvarado L.	40	1.00	40.00
			800.00

11) RESULTADOS ACUMULADOS

	31-dic-2019	31-dic-2018
Resultados Anteriores	810.28	900.31
Reserva legal	90.03	
Resultados del Ejercicio Actual	-693.53	1,143.85

12) INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por servicios se detallan a continuación:

Prestación de Servicios	\$ 21,074.48	\$ 29,425.10
Otros ingresos	\$ 1,620.00	\$ 2.45

13) Gastos

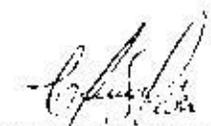
El total de gastos operaciones se compone del siguiente detalle:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	12,000.00	9,632.00
FONDOS Y APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,338.00	607.50
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,310.67	785.85
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	1,500.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	400.00	
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA		0.02
ALQUILER DE OFICINA	3,638.30	7,560.00
ALICUOTA	275.00	250.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	252.00	790.24
MANTENIMIENTO DE OFICINA	-	2,028.77
ALIMENTACION	-	140.46
TRANSPORTE		600.52
UTILES FORM E IMPRESOS	63.33	220.00
AGUA ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	280.70	1,632.14
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O RM		38.60
IMPUESTOS (CONTRIBUCIONES Y OTROS)		377.06
DEPRECIACIONES	643.10	524.78
AMORTIZACIONES	1,083.23	775.00
COMUNICACIONES (SERVICIOS BASICOS E INTERNET)	648.44	
SERVICIOS BANCARIOS	55.24	239.35
SERVICIOS	400.00	
GASTOS PARTICIPACION TRABAJADORES		258.79
IMPTO. A LA RTA CIA		322.62
TOTAL GASTOS DE OPERACION	23,388.01	28,283.70

14) UTILIDAD (pérdida) POR ACCION (NIC-33)

Al finalizar el periodo fiscal 2019 se obtuvo el siguiente resultado:

RESULTADO DEL EJERCICIO	(693.53)	1,143.85
-------------------------	-----------------	-----------------


 CBA. Carolina Salas León
 Contador


 Alan Parrales García
 Gerente General