

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía GVHOLDING COMUNICACIONES GVCOMUNIC S.A., fue constituida mediante escritura pública en la Notaría Primera del cantón Manta ante el Notario Público Primero Abg. Jorge Guanoluiza e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón mediante registro No. 484 y repertorio general No. 6876 con fecha 23 de diciembre de 2014. Cuenta con expediente societario No. 700618.

El representante legal de la compañía es el Sr. Pedro Miguel Herrera Andrade, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 21 de febrero de 2015, 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 – Barrio Umiña calle 28, avenida Flavio Reyes. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391822944001.

Su actividad económica principal es: compra de acciones con la finalidad de vincularlas y ejercer control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial.

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 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional.-

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

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. Inversiones en asociadas.-

Una asociada es una entidad sobre la que el inversor tiene una influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto.

Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas. Si un inversor mantiene, directa o indirectamente, el 20 por ciento o más del poder de voto en la asociada, se supone que tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe.

Dependiendo del marco normativo contable requerido para la entidad, una contabilizará sus inversiones en asociadas utilizando alguna de las siguientes opciones:

1. El modelo de costo.
2. El método de la participación (también conocido como valor patrimonial proporcional).
3. El modelo del valor razonable.

La compañía contabiliza sus inversiones en asociadas utilizando la opción del Método del Costo.

e. Reconocimientos de gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad económica de la compañía. Los gastos administrativos, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Bancos		
Bancos locales		
Banco Internacional Cta. Cte. No. 7000629148	488	729
Bancos del exterior		
Banco Merrill Lynch 8YJ07A09	-	4.401
Banco Sabadell - Miami Branch Cta.00504185	2.880	-
TOTAL	3.368	5.129

Corresponden a recursos de la compañía convertibles en efectivo y de fácil disponibilidad en institución bancaria local y del exterior, que se establecen para atender sus movimientos operativos normales. Al cierre del periodo auditado no se han recibidos las confirmaciones bancarias de las instituciones financieras del exterior.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar están conformadas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por cobrar		
Clientes locales relacionados		
Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A.	169.882	-
TOTAL	169.882	-

Representan valores por cobrar a compañía relacionada por ingresos de reembolso, para compensar el gasto de intereses financieros generados en el préstamo bancario del exterior que en su momento fue entregado a la compañía HCGLOBAL S.A.

5. INVERSIONES NO CORRIENTES.-

La cuenta inversiones no corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Inversiones no corrientes		
Inversión en tránsito Cía. Perone S.A. I	325.000	325.000
Inversión en Cía. Hcglobal S.A.	6.071.066	6.071.066
Inversión en tránsito Cía. Hcglobal S.A.	133.880	130.000
Inversión en acciones Cía. Direct To Home Dth S.A.	950	950
TOTAL	6.530.896	6.527.016

a) Representan a valores entregados en años anteriores a compañía relacionada con la finalidad de la futura compra de acciones en la compañía Perone S.A.

b) Comprenden a saldos contables de años anteriores contabilizados por el antecedente que redacto a continuación:

Con fecha 16 de septiembre del año 2015, ante la Abogada Patricia Mendoza Briones, Notaria Segunda del cantón Manta, se eleva a escritura pública "EL CONTRATO DE ENAJENACIÓN Y TRANSFERENCIA DE ACCIONES Y PRENDA COMERCIAL ORDINARIA DE ACCIONES", que otorga la compañía Perone S.A., a favor de la compañía Gvholding Comunicaciones Gvcomunic S.A.

Perone S.A., es una compañía constituida ante el Notario Séptimo del cantón Guayaquil el 23 de abril de 1993, es titular y propietario del 94.10% de las acciones de la compañía Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A., es decir de 2.067.303 acciones ordinarias.

Perone S.A., resuelve vender el 35% el paquete accionario que mantiene en la compañía Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A., por un valor de USD\$ 6.071.066. La venta de estas acciones se efectúa a favor Gvholding Comunicaciones Gvcomunic S.A., quien demostró interés en participar como accionista de la compañía Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A., mediante la adquisición del 35% de las acciones de la compañía Perone S.A., en virtud del contenido de esta escritura pública Perone S.A., transfiere 768.922 acciones ordinarias nominativas que constituyen el 35% del paquete accionario que la compañía Perone S.A. mantiene en la compañía Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A., el precio pactado por la venta de las acciones es de USD\$ 6.071.066.

Gvholding Comunicaciones Gvcomunic S.A., cancelará este valor asumiendo la deuda que por el mismo monto mantiene al 12 de agosto del 2015 la compañía Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A., con el banco del exterior MERRILL LYNCH.

El banco MERRILL LYNCH, mediante comunicado a la compañía Gvholding Comunicaciones Gvcomunic S.A., aprueba que asuma la deuda la compañía Gvholding Comunicaciones Gvcomunic S.A., a partir del corte elaborado con fecha 12 de agosto de 2015. Gvholding Comunicaciones Gvcomunic S.A., asume la deuda de USD\$ 6.071.066 incluyendo todo el saldo pendiente y los intereses devengados incurridos en el crédito que registraba Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A.

Además registra valores del presente ejercicio económico que se destinan a futuras compra de acciones.

c) inversiones en acciones de años anteriores registradas en la compañía Direct To Home Dth S.A Telecomunicaciones S.A., por 950 acciones a un USD\$ 1 c/u.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el grupo cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar Proveedores locales	1.327	-
TOTALES	1.327	-

Obligaciones pendientes de pago a proveedores locales varios, correspondientes a bienes y servicios, y que son necesarios para la actividad económica y operativa de la compañía. Con vencimientos corrientes.

7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a la administración tributaria, a diciembre 31 de 2017 y 2016, corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones de IVA por pagar	1	-
Retenciones en la fuente por pagar	10	-
TOTALES	11	-

Valores pendientes de cancelación a la Administración Tributaria correspondiente al mes de diciembre del año 2017.

8. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Pasivo no corriente		
Instituciones financieras del exterior		
Banco Merrill Lynch	6.298.078	6.236.049
Intereses por pagar	31.675	12.438
TOTAL	6.329.753	6.248.487

Comprende obligación con institución financiera del exterior Banco MERRILL LYNCH y que fue adquirida mediante el contrato de enajenación y transferencia de acciones y prenda comercial ordinaria de acciones, legalizado mediante escritura pública el 16 de septiembre de 2015. La tasa de interés variable considerada para provisionar los intereses financieros corresponden al 2.09%.

9. CAPITAL SOCIAL.-

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 capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está compuesto por

1.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de USD\$ 1 c/u distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Herrera Andrade Ricardo Andres Herrera	Ecuador Ecuador	47	470
Andrade Gustavo Martin Grupovision	Ecuador	47	470
Gvholding S.A.		6	60
TOTAL		100	1.000

10. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía presenta en sus registros un saldo contable por el valor de USD\$ 600.950, recibidos del accionista Grupo Visión Gvholding S.A.

Estos representan los aportes de los accionistas para ser capitalizados. Los cuales se detallan a continuación:

Descripción		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Saldo inicial		483.950	483.950
(+) Aportes Grupovisión Gvholding S.A.	a)	117.000	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017		600.950	483.950

a) Como antecedente con fecha 02 de enero de 2017, y mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la compañía Gvholding Comunicaciones Gvcomunic S.A., se conoce y se aprueba el recibir como aportes a futuras capitalización el valor de USD\$ 117.000 por parte de la compañía accionista Grupo Visión Gvholding S.A.

11. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

Un detalle del saldo contable de la cuenta pérdidas acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016, es de USD\$ (201.291).

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$
	31/12/2017
Pérdidas acumuladas	(45.680)
Saldo al inicio de año	
(+) Transferencias de pérdida 2016	(155.612)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(201.291)

12. GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES.-

Un detalle de gastos operacionales y no operacionales por su naturaleza, según libros contables, es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
TOTAL ADMINISTRACION	(25.018)	(22.336)
TOTAL FINANCIEROS	(2.586)	(133.277)
TOTAL OTROS EGRESOS	(169.882)	-

13. INGRESOS NO OPERACIONALES-

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos no operacionales		
Ingresos por reembolsos	169.882	-
TOTAL	169.882	-

Representan a ingresos no operacionales según lo indicado en la Nota No. 4 de este informe de auditoría.

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la conciliación tributaria es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Perdida Contable	(27.604)	(155.611,74)
Más:		
Gastos no deducibles locales	-	-
Gastos no deducibles del exterior	-	132.938,13
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	-	-
(PÉRDIDA) SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	(27.604)	(22.673,61)
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	-
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	-
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-	-
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-	-
Crédito tributario de años anteriores	-	-
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-

15. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y a 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 GENERAL