

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **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 10 de febrero de 2020, 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 Umíña 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.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el grupo efectivo y equivalentes al efectivo presenta las siguientes partidas según el estado de situación financiera:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Bancos locales</b>		
Banco Internacional Cta. Cte. No. 7000629148	7	238
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>238</b>

### **4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -**

El grupo cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, presenta lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Cuentas y documentos por cobrar Relacionadas</b>		
Sistemas Globales de Comunicación Hcglobal S.A.	323,303	331,641
<b>TOTAL</b>	<b>323,303</b>	<b>331,641</b>

**GVHOLDING COMUNICACIONES GVCOMUNIC 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\$)**

**5. INVERSIONES NO CORRIENTES. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los saldos presentados de la cuenta inversiones corrientes corresponden a:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>Inversiones no corrientes</b>			
Inversión en acciones Cía. Hcglobal S.A.	a)	6,071,066	6,071,066
Inversión en acciones Cía. Direct To Home Dthsa S.A.	b)	950	950
Inversión en tránsito Cía. Hcglobal S.A.	c)	1,062,505	248,730
Inversión en tránsito Cía. Direct To Home Dthsa S.A.	c)	80	80
Inversión en tránsito Cía. Perone S.A.	c)	387,300	387,300
Inversión en tránsito Cía. Wolfmaxt S.A.	c)	47,000	-
<b>TOTAL</b>		<b>7,568,901</b>	<b>6,708,126</b>

**a)** Representan a valores de años anteriores por la compra de 768,922 acciones ordinarias, inversiones que se mantienen en la compañía **SISTEMAS GLOBALES DE COMUNICACIÓN HCGLOBAL S.A.**, y, que le dan el derecho de accionista en dicha empresa. Información que fue cotejada en el sistema de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

**b)** Corresponden a inversiones en acciones de años anteriores registradas en la compañía Direct To Home Dthsa Telecomunicaciones S.A., por la compra de 950 acciones ordinarias nominativas valoradas en un US\$ 1 c/u. Información que fue cotejada en el sistema de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

**c)** Representan a valores entregados en años anteriores y en el presente período económico a compañías relacionadas, los mismos que son registrados contablemente por la administración como inversiones en tránsito con la intención de realizar la futura compra de acciones. Dicha cuenta será regularizada en el momento que las compañías relacionadas, reconozcan sus derechos como accionista.

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

Los saldos contables a diciembre 31 de 2019 y 2018, está conformado por lo que sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>Cuentas y documentos por pagar</b>			
Proveedores locales	a)	4,272	1,407
<b>Otras cuentas por pagar</b>	b)	5,561	-
<b>TOTALES</b>		<b>9,833</b>	<b>1,407</b>

**a)** Saldos pendientes de cancelación a proveedores locales, generados por la adquisición de bienes y servicios que son necesarios para la actividad económica y operativa de la compañía. Con vencimientos corrientes a 30 días.

**b)** Otras cuentas por pagar a terceros, pendientes de cancelación al cierre del período contable.

**7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo contable de las obligaciones con el Servicios de Rentas Internas (SRI) es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Obligación con la administración tributaria</b>		
Retenciones en la fuente por pagar		
Retención de IVA por pagar	11	-
ISD por pagar	2	-
Impuesto a la renta (2019)	3,540	-
	2,400	-
	a)	
<b>TOTALES</b>	<b>5,954</b>	<b>-</b>

a) Constituye a la provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades calculada con la tarifa impositiva para sociedades determinada en el art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el ejercicio fiscal 2019, la compañía se acoge a la rebaja del 25% al 22% del Impuesto a la Renta por haber obtenido ingresos inferiores a US\$ 300.000 y estar considerada como microempresa; reducción de (3) puntos porcentuales según a lo indicado en el artículo innumerado agregado, que dice lo siguiente: **"Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.** - Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo."

**8. PASIVO NO CORRIENTE. -**

La cuenta pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Pasivo no corriente</b>		
<b>Instituciones financieras del exterior</b>		
Banco Sabadell (Miami - Estados Unidos)	6,298,078	6,298,078
Intereses por pagar	50,693	127,087
<b>TOTAL</b>	<b>6,348,771</b>	<b>6,425,165</b>

Representa obligación financiera con entidad bancaria del exterior Banco Sabadell S.A. - Miami Branch, renovada con fecha 03 de junio de 2019, y vencimiento 08 de junio de 2020, con plazo de vencimiento de 371 días, la tasa de interés variable considerada para provisionar los intereses financieros corresponde al 3.51%.

**9. CAPITAL SOCIAL. -**

Representa 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 2019 y 2018, está compuesto por 1.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1 c/u distribuido de la siguiente manera:

**GVHOLDING COMUNICACIONES GVCOMUNIC 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\$)**

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Herrera Andrade Ricardo Andres	Ecuador	47	470
Herrera Andrade Gustavo Martin	Ecuador	47	470
Grupovision Gvholding S.A.	Ecuador	6	60
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>1,000</b>

**10. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -**

A diciembre 31 de 2019 y 2018, la compañía presenta en sus registros un saldo contable por el valor de US\$ 1.769.323, 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 US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Saldo inicial		867,250	600,950
(+) Aportes Grupovisión Gvholding S.A.		1,020,137	296,300
(-) Devolución aportes Grupovisión Gvholding S.A.	a)	(118,064)	(30,000)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>		<b>1,769,323</b>	<b>867,250</b>

a) Representan valores reconocidos como aportaciones recibidas de compañía relacionada para futuras capitalizaciones. La administración proporciona Actas de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 03 de enero de 2019, mediante la cual la compañía **GRUPOVISIÓN GVHOLDING S.A.**, da a conocer y aprueba la entrega de hasta US\$ 1.020.137 a favor de la compañía **GVHOLDING COMUNICACIONES GVCOMUNIC S.A.**, la misma que aprueba recibir dichos valores para ser capitalizados cuando se crea conveniente.

**11. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS. -**

El saldo contable de la cuenta pérdidas acumuladas a diciembre 31 de 2019 y 2018 es de US\$ (254.817).

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Pérdidas acumuladas</b>		
Saldo al inicio de año	(228,895)	(201,291)
(+)Transferencias de pérdida 2018	(25,922)	(27,604)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>(254,817)</b>	<b>(228,895)</b>

**12. GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES. -**

Los gastos operacionales y no operacionales por su naturaleza, según libros contables, es como se desglosan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>(-) Administración</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>(10,945)</b>	<b>(21,705)</b>
<b>(-) Financieros</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>(4,150)</b>	<b>(3,587)</b>
<b>(-) Otros gastos no operacionales</b>		<b>a)</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>(244,594)</b>	<b>(204,589)</b>

**a)** La compañía reconoce valores como egresos por reembolsos como intermediario, a los intereses que se generan en la obligación financiera del exterior, honorarios profesionales y otros gastos administrativos que tienen relación al acto o contrato de cesión y/o transferencia de acciones, elevada a escritura pública con fecha 16 de septiembre de 2015.

**13. INGRESOS NO OPERACIONALES. -**

Un desglose de los ingresos no operacionales originados hasta el 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>Ingresos no operacionales</b>			
Ingresos por reembolsos			
Otros ingresos	<b>a)</b>	244,594	203,959
	<b>b)</b>	29,643	-
<b>TOTAL</b>		<b>274,237</b>	<b>203,959</b>

**a)** Corresponden al reconocimiento de ingresos no operacionales, generados en el período actual por concepto de reembolsos **(Ver nota 4 - Cuentas y documentos por cobrar)**.

**b)** Otros valores por ingresos recuperados en pagos de impuestos en excesos de los años 2015, 2016 y 2017, correspondiente a impuestos municipales del Gobierno Autónomo descentralizado del cantón Manta **"GAD MANTA"**. Mediante nota de crédito No. 114-2019.

**14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía presenta en su conciliación tributaria el impuesto a la renta causado y su impuesto a la renta por pagar como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Ganancia contable</b>	<b>14,547</b>	-
<b>Pérdida contable</b>	-	<b>(25,922)</b>
(+) Gastos no deducibles locales	-	-
(-) Amortización de pérdidas tributarias	3,637	-
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA</b>	<b>10,911</b>	-
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>2,400</b>	-
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>2,400</b>	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	2,400	-
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>2,400</b>	-

**15. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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**