

GENVIPLACORP S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 (Expresados en dólares estadounidense)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> Restablecido
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		1,195.47	1,106.34
Cuentas por cobrar	4	<u>8,341,000.00</u>	<u>8,841,000.00</u>
Total activos corrientes		<u>8,342,195.47</u>	<u>8,842,106.34</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades de inversión	5	<u>2,364,991.22</u>	<u>2,364,991.22</u>
Total activos no corrientes		<u>2,364,991.22</u>	<u>2,364,991.22</u>
TOTAL		<u>10,707,186.69</u>	<u>11,207,097.56</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	6	2,742,664.94	3,206,736.44
Impuestos corrientes		<u>22.52</u>	<u>7.64</u>
Total pasivos		<u>2,742,687.46</u>	<u>3,206,744.08</u>
PATRIMONIO			
Capital social	8	800.00	800.00
Aporte para futuro aumento de capital	8	89,050.22	87,717.72
Resultados acumulados		<u>7,874,649.01</u>	<u>7,911,835.76</u>
Total patrimonio		<u>7,964,499.23</u>	<u>8,000,353.48</u>
TOTAL		<u>10,707,186.69</u>	<u>11,207,097.56</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 JOSE PONCE SAA
 GERENTE GENERAL


 EDWARD SEGURA MEZA
 CONTADOR

GENVIPLACORP S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidense)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> Restablecido
INGRESOS			
Rendimientos financieros			61.27
Gastos de administración	9	(35,966.40)	(22,486.32)
Gastos financieros		<u>(1,220.35)</u>	<u>(72.51)</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(37,186.75)	(22,497.56)
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA:			
Corriente	10, 11		<u>(61,007.70)</u>
Total			(61,007.70)
PÉRDIDA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(37,186.75)</u>	<u>(83,505.26)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



JOSE PONCE SAA
GERENTE GENERAL



EDWARD SEGURA MEZA
CONTADOR

GENVIPLACORP S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Enero 1, 2016	800.00	6,869.72	7,995,341.02	8,003,010.74
Aportes recibidos, nota 8		80,848.00		80,848.00
Resultado integral del año	—	—	(20,151.53)	(20,151.53)
Diciembre 31, 2016 (previamente reportado)	800.00	87,717.72	7,975,189.49	8,063,707.21
Efecto de corrección de error:				
Reconocimiento de gasto de impuesto a la renta corriente, nota 10 y 11			(61,007.70)	(61,007.70)
Otros ajustes, nota 11	—	—	(2,346.03)	(2,346.03)
Diciembre 31, 2016 (restablecido)	800.00	87,717.72	7,911,835.76	8,000,353.48
Aportes recibidos, nota 8		1,332.50		1,332.50
Resultado integral del año	—	—	(37,186.75)	(37,186.75)
Diciembre 31, 2017	<u>800.00</u>	<u>89,050.22</u>	<u>7,874,649.01</u>	<u>7,964,499.23</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

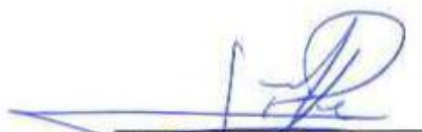

JOSE PONCE SAA
GERENTE GENERAL


EDWARD SEGURA MEZA
CONTADOR

GENVIPLACORP S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidense)

	<u>2017</u>	<u>2016</u> Reestablecido
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pagado a proveedores y terceros	(11,156.49)	(20,205.17)
Impuesto a la renta		(61,007.69)
Otros egresos, neto	(84.38)	(138.73)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	<u>(11,240.87)</u>	<u>(81,351.59)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Cobros a partes relacionadas, nota 4	500,000.00	
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	500,000.00	
FLUJO DE EFECTIVO EN (DE) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes para futuras capitalizaciones	1,330.00	80,848.00
Disminución de cuentas por pagar a relacionadas	(490,000.00)	
Flujo neto de efectivo utilizado en (proveniente de) actividades de financiamiento	<u>(488,670.00)</u>	<u>80,848.00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	89.13	(503.59)
Saldo al comienzo del año	1,106.34	1,609.93
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>1,195.47</u>	<u>1,106.34</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


JOSE PONCE SAA
GERENTE GENERAL


EDWARD SEGURA MEZA
CONTADOR

GENVIPLACORP S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

GENVIPLACORP S.A. "La Compañía" fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Duodécima del cantón Guayaquil el 14 de mayo del 2013. Su principal actividad es la fabricación de artículos para la construcción. Se encuentra domiciliada en el cantón General Villamil - Playas de la provincia del Guayas, vía el Pelado – Engabao frente a la ciudadela Karibao.

La Compañía es una subsidiaria de Lakut S.A. entidad domiciliada en Ecuador, y su controladora final es Unionar S.A. entidad domiciliada en la República Oriental del Uruguay.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólares), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Propiedades de inversión - Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de su disposición o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente de uso y no se espera recibir beneficios económicos futuros de esa baja. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos por ventas netas y el importe en libros del activo) se incluye en los resultados del período en el cual se dio de baja la propiedad.

Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

Al 31 de diciembre del 2017, no se determinó deterioro de los activos tangibles.

Gastos - Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Instrumentos financieros - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo y equivalentes, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y el propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- **Préstamos y cuentas por cobrar** - Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y cuentas por cobrar son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

- **Método de la tasa de interés efectiva** - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

- **Baja en cuenta de los activos financieros** - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.
- **Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan, o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas - La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas. Un detalle es como sigue:

NIIF 9	- Instrumentos financieros; efectiva a partir de enero 1 del 2018
Modificaciones a la NIC 40	- Transferencia de propiedades de inversión; efectiva a partir de enero 1 del 2018.

Se permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas.

NIIF 9 – Instrumentos financieros: La NIIF 9 emitida en noviembre del 2009, introdujo nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros. Esta norma se modificó posteriormente en octubre del 2010 para incluir los requisitos para la clasificación y medición de pasivos financieros, así como su baja en los estados financieros, y en noviembre del 2013, incluyó nuevos requisitos para la contabilidad de cobertura general. En julio del 2014, se emitió otra versión revisada de la NIIF 9, principalmente para incluir lo siguiente:

- Requerimientos de deterioro para activos financieros y,
- Modificaciones limitadas a los requisitos de clasificación y medición al introducir una categoría de medición a “valor razonable con cambios en otro resultado integral”, para ciertos instrumentos deudores simples.

Los requisitos claves de la NIIF 9:

- Todos los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIIF 9, se reconocerán posteriormente a su costo amortizado o valor razonable. Específicamente, los instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, y que tengan flujos de efectivo contractuales que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente por lo general se miden al costo amortizado al final de los periodos contables posteriores. Los instrumentos de deuda mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo se cumpla tanto al recaudar los flujos de efectivo contractuales como por la venta de activos financieros, y que tengan términos contractuales del activo financiero que dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo que solo constituyen pagos de capital e intereses sobre el importe del principal pendiente, son medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Todas las otras inversiones de deuda y de patrimonio se miden a sus valores razonables al final de los periodos contables posteriores. Además, bajo la NIIF 9, las entidades pueden hacer una elección irrevocable para presentar en otro resultado integral, los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión en acciones o participaciones de patrimonio (no mantenida para negociar ni que incluya una consideración contingente reconocida por el comprador en una combinación de negocios de acuerdo con NIIF 3), y solo con el ingreso por dividendos generalmente reconocido en el resultado del periodo.
- Respecto al deterioro de activos financieros, la NIIF 9 establece un modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada, contrario al modelo de deterioro por pérdida crediticia incurrida, de conformidad con la NIC 39. El modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada requiere que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, ya no es necesario que ocurra un evento antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias.

Con base en un análisis de los activos y pasivos financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, considerando los hechos y circunstancias que existan a esa fecha, la Administración de la Compañía ha evaluado el impacto de la NIIF 9 en los estados financieros de la Compañía de la siguiente manera:

Clasificación y medición - Todos los activos y pasivos financieros de la Compañía se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, por lo tanto, continuarán siendo medidos con las mismas bases actualmente adoptadas de acuerdo con la NIC 39.

Deterioro - Todos los activos financieros de la Compañía estarán sujetos a la evaluación de deterioro de acuerdo con la NIIF 9. La Compañía espera aplicar el enfoque simplificado para reconocer las pérdidas esperadas por todo el plazo del activo para sus cuentas por cobrar comerciales, financieras y otras cuentas por cobrar.

Modificaciones a la NIC 40. Transferencias de propiedades de inversión: Las enmiendas aclaran que una transferencia a, o desde, propiedades de inversión requiere una evaluación de si una propiedad cumple o ha dejado de cumplir, la definición de propiedad de inversión, apoyada por la evidencia observable que se ha producido un cambio de uso. Las enmiendas aclaran además que situaciones distintas de las que se enumeran en la NIC 40 pueden evidenciar un cambio en uso, y que es posible un cambio en el uso de propiedades bajo construcción (es decir, un cambio en el uso no se limita a las propiedades terminadas).

Las modificaciones son efectivas para períodos anuales que comienzan en o después del 1 enero 2018, con aplicación anticipada permitida. Las entidades pueden aplicar las modificaciones, ya sea de forma retrospectiva o prospectiva. Se aplican disposiciones específicas de transición.

La Administración de la Compañía anticipa que la aplicación de estas modificaciones en el futuro no tendrá un impacto en los estados financieros de la Compañía. Esto se debe a que la Compañía para la transferencia a, o desde, propiedades de inversión realizaba una evaluación de si la propiedad cumple o deja de cumplir con la definición de propiedad de inversión.

NOTA 3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de estos estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la composición de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u> Restablecido
<u>Partes relacionadas:</u>		
Fideicomiso Inmobiliario Karibao	8,341,000.00	8,841,000.00
Total	<u>8,341,000.00</u>	<u>8,841,000.00</u>

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a valores pendientes de cobro por la venta de lotes de terreno con un área de 121,060 m², ubicados en el sector el Pelado, parroquia General Villamil del cantón Playas.

Según lo establecido en la escritura de compraventa del terreno suscrita en abril del 2014, el precio de transferencia de los lotes por US\$8.8 millones, se cobrará de acuerdo a lo pactado entre la vendedora del inmueble y el fideicomiso. Durante el año 2017, GENVIPLACORP S.A. recaudó US\$500,000 correspondientes a esta transacción.

NOTA 5 – PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre del 2017, propiedades de inversión comprende terrenos con un área total de 391,400 m², ubicados en el sector el Pelado, parroquia General Villamil del cantón Playas, cuyo valor en libros asciende a US\$2.4 millones. Estos lotes de terreno los mantiene la Administración de la Compañía para producir plusvalías.

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la composición de las cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u> Restablecido
<u>Partes relacionadas:</u>		
Beauport S.A.	1,005,753.58	1,495,753.58
Promotores Inmobiliarios Pronobis S.A.	656,486.69	472,438.11
Lakut S.A.	114,018.98	114,016.48
Anyimp S.A.	51,500.00	51,500.00
Braslav S.A.	19,483.52	19,483.52
Mornin S.A.	32.46	32.46
Fideicomiso Bosques del Sol		149,828.70
Hausler S.A.		36,493.40
	<u>1,847,275.23</u>	<u>2,339,546.25</u>
Otras cuentas por pagar	<u>895,389.71</u>	<u>867,190.19</u>
Total	<u>2,742,664.94</u>	<u>3,206,736.44</u>

Al 31 de diciembre del 2017:

- Partes relacionadas, incluye principalmente préstamos los cuales no tienen un plazo de vencimiento y no devengan intereses.
- Otras cuentas por pagar, incluye principalmente saldos pendientes de pago a Piscícola Salmon S.A. PISAL por US\$893,402.13, correspondiente a la adquisición de los lotes de terreno clasificados como propiedades de inversión, ver nota 5.

NOTA 7 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgo financiero - Durante el curso normal de las operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la Compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La Gerencia Financiera de la Compañía monitorea y administra los riesgos financieros relacionados con la operación a través de reportes internos, con los cuales analiza la exposición a los distintos riesgos.

- **Riesgo de liquidez** - Los accionistas son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez. Los accionistas han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo de la Compañía.
- **Riesgo de capital** - La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento de sus accionistas a través de la optimización de saldos de deuda y patrimonio.

Categoría de los instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		Restablecido
<u>Activos financieros:</u>		
<i>Costo amortizado:</i>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,195.47	1,306.34
Cuentas por cobrar, nota 4	<u>8,341,000.00</u>	<u>8,841,000.00</u>
Total	<u>8,342,195.47</u>	<u>8,842,106.34</u>
<u>Pasivos financieros:</u>		
<i>Costo amortizado:</i>		
Cuentas por pagar, nota 6	<u>2,742,664.94</u>	<u>3,206,736.44</u>

NOTA 8 – PATRIMONIO

Capital social - El capital autorizado, suscrito y pagado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario, todas ordinarias y nominativas.

Aportes para futuras capitalizaciones - Al 31 de diciembre del 2017, comprende aportes efectuados su principal accionista Lakut S.A., para futuras capitalizaciones. Durante los años 2017 y 2016, Lakut S.A. aportó US\$1,332.50 y US\$80,848.00 a la Compañía, lo cual fue aprobado por la Junta General de Accionistas.

NOTA 9 – GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de los gastos de administración por su naturaleza, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos legales y otros relacionados	24,064.52	574.47
Impuestos, tasas y contribuciones	9,619.08	15,993.76
Honorarios y asesorías	2,260.00	3,380.00
Otros menores	<u>22.80</u>	<u>2,538.09</u>
Total	<u>35,966.40</u>	<u>22,486.32</u>

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

Durante el año 2016, la Compañía incurrió en pérdidas tributarias por US\$20,151.53; por lo cual, el anticipo de impuesto a la renta calculado y cargado a resultados fue de US\$61,007.70, correspondiente al impuesto a la renta mínimo.

NOTA 11 – RESTABLECIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIAMENTE REPORTADOS

Con posterioridad a la fecha de aprobación de los estados financieros de Genvioplacorp S. A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, la Administración determinó ajustes los cuales fueron aplicados en los saldos de cuentas de propiedad, planta y equipos, cuentas por cobrar, otros activos, cuentas por pagar y otros rubros.

En razón de la corrección de los errores descritos en el párrafo anterior, la Administración de la Compañía restableció los estados financieros respecto a los saldos previamente reportados con corte al 31 de diciembre del 2016. A continuación, se presenta una reconciliación de los efectos del restablecimiento sobre los saldos de las cuentas y transacciones previamente reportadas:

2016

	Reportado previamente	Restablecido
Activos:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (1) (3)	222.33	1,106.34
Cuentas por cobrar (1) (2)	63,153.73	8,841,000.00
Inversiones (3)	1,084.01	
Propiedades, planta y equipos (4)	2,364,991.22	
Propiedades de inversión (4)		2,364,991.22
Otros activos (2)	8,841,000.00	
Pasivos y Patrimonio:		
Cuentas por pagar – corriente (5)	2,474,315.89	3,206,736.44
Impuestos corrientes		7.64
Cuentas por pagar – no corriente (5)	732,428.19	
Resultados acumulados (1)	7,975,189.49	7,911,835.76
Resultados:		
Gastos de administración (1)	20,212.80	22,486.32
Gastos financieros		72.51
Gasto impuesto a la renta (1)		61,007.70

Explicación de los principales asientos de ajuste y reclasificación:

- (1) Corresponde a la regularización y baja de saldos bancarios por US\$200.00, cuentas por cobrar por US\$2,146.03 y anticipo de impuesto a la renta por US\$61,007.70, con cargos a resultados del año 2016.
- (2) Reclasificación de otros activos a cuentas por cobrar relacionadas por US\$8.8 millones.
- (3) Reclasificación de inversiones en Fideicomiso Consorcio Nobis a equivalentes de efectivo.
- (4) Reclasificación de terrenos clasificados en propiedades, planta y equipos a propiedades de inversión por US\$2.4 millones.
- (5) Incluye la reclasificación de cuentas por pagar a partes relacionadas – porción no corriente, a cuentas por pagar a partes relacionadas – porción corriente, por US\$732,428.19.

NOTA 11 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros (abril 16 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 12 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en abril 16 del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros separados serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.
