

CORPOVIREI S.A.

INFORME DE COMISARIO

POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A los Señores Accionistas y Directores de CORPOVIREI S.A.

En mi calidad de Comisario de **CORPOVIREI S.A.**, y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuarto del Artículo 279 de la Ley de Compañías, me cumple informar que he revisado los estados financieros adjuntos de la Sociedad cortados al 31 de Diciembre del 2017.

Se ha planificado y ejecutado la revisión de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros se encuentran libres de errores importantes de revelación. La revisión incluyó, el análisis de las cifras y revelaciones de: balance general, estado de resultado, estado de flujo de efectivo, estado de evolución de patrimonio y notas a los estados financieros; incluye también en términos generales la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S utilizadas, el cumplimiento de disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador, el cumplimiento de disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y lo adecuado de las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que la revisión efectuada fundamenta adecuadamente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los Estados Financieros tomados en su conjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CORPOVIREI S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) vigentes en el país y disposiciones de la Ley de Compañías.

Por lo expuesto, someto a consideración de los Señores Accionistas los Estados Financieros adjuntos de **CORPOVIREI S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017 y recomiendo su aprobación.

Cuenca, Ecuador
04 de Abril del 2018



C.P.A. Maritza Quizhpi

COMISARIO

CORPOVIREI S.A.
BALANCE
GENERAL
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| | | | |
|--|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| ACTIVOS | | PASIVO | |
| ACTIVO CORRIENTE | | CORRIENTE | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFETIVO | | Cuentas y dtos por pagar proveedores | |
| Caja - Bancos | 3085,65 | Proveedores | |
| CUENTAS POR COBRAR | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | |
| Cuentas por cobrar | 23103,85 | IVA por pagar | 171,43 |
| IMPUESTOS CORRIENTES | | Imp. Renta. | 0,00 |
| Retenciones Efectuadas a la Cía. | 1271,48 | IESS x pagar | 81,01 |
| Anticipos | 12621,17 | TOTAL PASIVO : | <u>252,44</u> |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | <u>40082,15</u> | PATRIMONIO | |
| | | Capital Social | 800,00 |
| | | APORTE FUTURAS CAPITALIZACION | |
| | | Aporte Accionistas | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | RESERVA | |
| Inmuebles | 174000 | Reserva de Capital | 155712,87 |
| (Dep. Acum. Propiedad, Planta y Equipo) | 35007,5 | RESULTADOS | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | <u>138992,5</u> | Utilidad Ejercicios Anteriores | 16729,70 |
| | | Utilidad Ejercicio Actual | 5579,64 |
| | | TOTAL PATRINOMIO NETO | <u>178822,21</u> |
| TOTAL ACTIVO : | <u><u>179074,65</u></u> | TOTAL PASIVO MAS PATRIMOMNIO : | <u><u>179074,65</u></u> |

CORPOVIREI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas 12% 17142,84

UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO 17142,84

GASTOS

Sueldos 4.500,00

Beneficios de Ley Empleados

Aportes a la Seguridad Social 1.347,00

Honorarios Profesionales 930,00

Servicios Ocasionales 470,00

Impuestos, contribuciones, otros 658,10

Impuesto a la renta

Alícuotas 475,60

Depreciación Planta y Equipo 3.182,50

TOTAL GASTOS 11.563,20

UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO 5.579,64

CORPOVIREI S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | CAPITAL SOCIAL | RESERVA DE CAPITAL | UTILIDAD ACUMULADA | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| | US \$ | US \$ | US \$ | US \$ | US \$ |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2016 | 800,00 | 155.712,87 | 10.473,21 | 4.880,03 | 171.866,11 |
| Transferencias | | | 4.880,03 | -4.880,03 | 0,00 |
| Utilidad del ejercicio del ejercicio 2017 | | | | 5.579,64 | 5.579,64 |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2017 | 800,00 | 155.712,87 | 15.353,24 | 5.579,64 | 177.445,75 |

CORPOVIREI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| CODIGO CTA | | 2017 |
|------------|---|-------------------------------|
| | FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| 95010101 | Efectivo recibido de clientes | 4.521,67 |
| 95010201 | Efectivo pagado a proveedores | -8.407,31 |
| 950107 | Efectivo pagado por obligaciones legales | 4.311,26 |
| 95010205 | Efectivo recibido de otros | 0,00 |
| | Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación | <u>425,62</u> |
| | FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| 950209 | Efectivo pagado por compra de Activos Fijos | 0,00 |
| | Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión | <u>0,00</u> |
| | FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | |
| 950304 | Efectivo recibido a terceros | 0,00 |
| | Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento | <u>0,00</u> |
| | (Disminución) aumento neto en efectivo | 425,62 |
| 9506 | Efectivo al inicio del ejercicio | 2.660,03 |
| 9507 | Efectivo al fin del ejercicio | <u><u>3.085,65</u></u> |

CORPOVIREI S.A.
CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO Y EL
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CODIGO CTA

2017

UTILIDAD DEL EJERCICIO

5.579,64

Partidas de conciliación

| | | |
|------|--------------------------------|------------------------|
| 9705 | Provisión beneficios sociales | 0,00 |
| 9701 | Depreciación activos fijos | 3.182,50 |
| 9705 | Reserva jubilación patronal | 0,00 |
| 9710 | 15% participación trabajadores | 0,00 |
| 9709 | Impuesto a la renta | 0,00 |
| | Subtotal | <u>3.182,50</u> |

Cambios netos en activos y pasivos

| | | |
|------|--|-------------------------|
| 9801 | Aumento en clientes | -12.621,17 |
| 9803 | Aumento en proveedores | -26,61 |
| 9808 | Aumento en empleados | 0,00 |
| 9807 | Aumento en obligaciones legales | 4.311,26 |
| 9807 | Aumento (disminución)en obligaciones Otros | 0,00 |
| | Subtotal | <u>-8.336,52</u> |

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

425,62

425,62

CORPOVIREI S.A.,
NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de la revisión realizada y fundamentada en el alcance de la misma, es mi opinión que: las transacciones registradas en la contabilidad, así como los actos administrativos con ellos relacionados se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias y a las resoluciones tomadas en las Juntas Generales de Accionistas.

Los libros de actas de las Juntas de Accionistas y los libros de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable, y se conservan de acuerdo a lo prescrito en ellas.

2. COLABORACIÓN GERENCIAL

Considero importante indicar que en el cumplimiento de mi tarea y responsabilidades de Comisario, tales como el proceso de revisión de estados financieros, registros y documentación contable, societaria y legal de la Sociedad, he recibido absoluta colaboración de la Gerencia General.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, manifiesto en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y otros dispuestos en Leyes de aplicación general; en relación con su conservación y proceso técnico.

He obtenido información, en la medida que consideré necesaria, sobre los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Sociedad. El acceso de personal autorizado está limitado por seguridades adecuadas con las que cuenta la Sociedad. Los procedimientos establecidos para el control de los bienes son adecuados.

CONTROL INTERNO

La Compañía cuenta con una base adecuada de procedimientos de Control Interno Contable, que sin embargo podrían ser mejorados; por tanto, en mi opinión, dicho sistema coadyuva en la salvaguarda de la integridad económica de los Activos y pasivos de la Sociedad.

5. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON LOS REGISTROS CONTABLES

Los componentes de la estructura financiera de la Compañía, como son: a) activos por US \$. 179.074,65; b) pasivos por US \$. 252.44 y c) patrimonio de los accionistas por US \$. 178.822,21; han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, sin que se hayan observado diferencias que ameriten revelación.

6. RELACIONES E ÍNDICES FINANCIEROS

A continuación, y en cumplimiento de disposiciones legales específicas, detallo el cálculo de las principales relaciones financieras de la Sociedad, según se desprende del balance general de la misma al 31 de Diciembre del 2017.

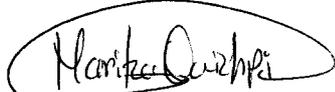
| ÍNDICE | FÓRMULA | VALOR |
|----------------------|---|---------|
| 6.1 LIQUIDEZ | | |
| a) Razón corriente | Activo corriente/Pasivo corriente | 158,78% |
| b) Prueba ácida | (Activo corriente - Inventarios)/Pasivo corriente | N/A |
| 6.2 SOLVENCIA | | |
| a) Apalancamiento | Pasivo total/Activo total | 0.001% |
| 6.3 RETORNO | | |
| a) de las Ventas | Utilidad bruta en ventas/Ventas netas | N/A |
| b) ROA | Utilidad neta/Activo total | 0.03% |
| c) ROE | Utilidad neta/Capital | 0.03% |

7. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se revisó la respectiva conciliación tributaria, evidenciando que las partidas que afectan el valor de la base imponible, corresponden fielmente a los saldos de los estados financieros del ejercicio económico 2017.

8. DECLARACIÓN

Finalmente, declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en la Reglamentación de Superintendencia de Compañías y el Artículo 279 de la Ley de Compañías en el desempeño de funciones de Comisario de **CORPOVIREI S.A.**,


C.P.A. Maritza Quizhpi
COMISARIO