

CORPPROVENTUS S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio de la entidad.-

Av. 12 de Octubre N26-97 y Abraham Lincoln, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

Forma legal de la entidad.-

Sociedad Anónima

País de incorporación.-

Ecuador

Historia, desarrollo del objeto social.-

CORPPROVENTUS S.A. de RUC 1792599814001, fue constituida el 18 de mayo del 2015 con el objeto de la compra de acciones o participación de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o de resultados en los términos del artículo cuatrocientos veinte y nueve de la ley de compañías

Capital suscrito, pagado y autorizado.-

Capital suscrito.- US\$10.000.00

Capital pagado.- US\$10.000.00

Accionistas y propietarios.-

Accionistas	No Acciones	Valor	Participación
Anker Cárdenas Roberto Felipe	9.000	9.000.00	90%
Steiner Hager Daniel	1.000	1.000.00	10%

Representación Legal.-

La Junta Extraordinaria de Accionistas de la compañía CORPPROVENTUS S. A., celebrada el 22 de mayo del 2015, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de cinco años al Sr. Steiner Hager Daniel; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 03 de julio de 2015.

Personal clave:

Nombre	Cargo
Daniel Steiner Hager	Gerente General
Roberto Felipe Anker Cárdenas	Presidente
Lorena Marisol Hidalgo Vinuesa	Contador General

CORPPROVENTUS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

Período contable:

Los estados financieros que se informan cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Situación financiera -

La Administración tiene planes destinados a generar nuevos negocios e incrementar la rentabilidad de la Compañía en el largo plazo.

Con base en estas medidas y expectativas, la Administración ha elaborado los estados financieros de la Compañía con base en principios de contabilidad aplicables a una empresa en marcha. Por lo tanto, dichos estados no incluyen los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en el evento de que los planes y expectativas antes mencionados, no llegaran a materializarse y la Compañía se viera obligada a realizar sus activos y cancelar sus pasivos en una forma distinta a la del curso normal de los negocios y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

CORPPROVENTUS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.3 Activos Financieros

Incluye acciones de Factor Plus S.A

Activos y pasivos corrientes

2.4.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en la siguiente categoría: "otros pasivos locales". La clasificación depende del propósito para el cual contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos corrientes a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía mantuvo sus pasivos corrientes como sigue:

(a) *Otras cuentas por pagar locales*

Representados en el estado de situación financiera por las obligaciones por cuentas por pagar a accionistas como aporte de capital.

2.4.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo corriente en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos corrientes 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 es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

CORPPROVENTUS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

Medición posterior -

- a) **Pasivos Corrientes:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- i) Cuentas por pagar otras: Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante los años 2017 la Compañía registró como Impuesto a la renta corriente el impuesto mínimo determinado en el período anterior.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente la tasa de Impuesto a la Renta, iniciando en el 2010 con el 25% hasta llegar al 22% en el 2016 y se mantiene en el 2017.

2.5 Patrimonio

Capital Social.- El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 10.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

La Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

CORPPROVENTUS S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresados en dólares estadounidenses)

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus servicios al comprador.

3 GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos operacionales serán agrupados de acuerdo a su naturaleza no se realizaron gastos.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	2017	2016
Bancos	39,37	2.291,23
	<u>39,37</u>	<u>2291,23</u>

5 ACTIVOS FINANCIEROS

La composición es el siguiente:

	2017	2016
ACCIONES FACTOR PLUS SA	28.107,28	15000
	<u>28107,28</u>	<u>15000</u>

CORPPROVENTUS S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresados en dólares estadounidenses)

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Roberto Anker	4.539,37	6.791,23
Daniel Steiner	500,00	500,00
	<u>5.039,37</u>	<u>7.291,23</u>

7 PATRIMONIO NETO

Capital suscrito o asignado es de la siguiente composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Daniel Steiner	1.000,00	1.000,00
Roberto Anker	9.000,00	9.000,00
	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>

Ganancia Neta del Período

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Daniel Steiner	1.310,72	-
Roberto Anker	11.796,55	-
	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>

8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 se registró un rendimiento por VPP en las acciones de Factor Plus S.A. el cual no es un ingreso gravable para la declaración del I.R.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rendimiento por Medición VPP FP	13.107,28	0,00
	<u>13.107,28</u>	<u>0,00</u>

Determinando que de acuerdo a interpretación de la LORTI en el capítulo de Ingreso Exentos

CORPPROVENTUS S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresados en dólares estadounidenses)

9 CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a Corpproventus S. A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a Corpproventus. S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2016.

10 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

11 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo de 2017 y serán presentados a su Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Daniel Steiner
Gerente General



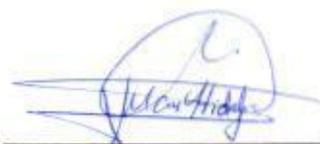
Marisol Hidalgo
Contadora

CORPPROVENTUS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2017	2016	
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	39.37	2.291,23
Activos financieros			
Acciones	Nota 5	28.107,28	15.000,00
Otras cuentas por cobrar		-	-
Total Activo corriente		28.107,28	17.291,23
TOTAL ACTIVO		28.107,28	17.291,23
<i>Suman y pasan:</i>		28.107,28	17.291,23



Daniel Steiner
Gerente General



Marisol hidalgo
Contadora

CORPPROVENTUS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,

Suman y vienen: 28.146,65 17.291,23

PASIVO

Pasivo corriente

Cuentas y documentos por pagar Nota 6 5.039,37 7.291,23

Total Pasivo corriente 5.039,37 7.291,23

TOTAL PASIVO 5.039,37 7.291,23

PATRIMONIO

Capital Nota 7 10.000,00 10.000,00

Resultados acumulados 13.107,28 -

Total patrimonio 23.107,28 10.000,00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 28.146,65 17.291,23



Daniel Steiner
Gerente General



Marisol Hidalgo
Contadora

CORPROVENTUS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Diciembre 31,</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
Ingresos NG por VPP	Nota 8	13.107,28	-
(-) COSTO DE VENTAS		-	-
Margen bruto		13.107,28	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		13.107,28	-



Daniel Steiner
Gerente General



Marisol Hidalgo
Contadora

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

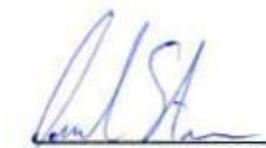
	Reservas				Resultados acumulados			
	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Total reservas	Resultados acumulados	Adopción Ira vez NIIF	Total resultados acumulados	Total Patrimonio neto
Saldos a Diciembre 31, de 2015	10.000,00	-	-	-	-	-	-	10.000,00
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos a Diciembre 31, de 2016	10.000,00	-	-	-	-	-	-	10.000,00
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos a Diciembre 31, de 2016	10.000,00	-	-	-	-	-	-	10.000,00
Resultado integral total del año	-	-	-	-	13.107,28	-	13.107,28	13.107,28
Saldos a Diciembre 31, de 2017	10.000,00	-	-	-	13.107,28	-	13.107,28	23.107,28


Daniel Steiner
Gerente General


Marrisol Hidalgo
Contadora

CORPROVENTUS SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	10.855,42	7.291,23
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	9.134,11
Efectivo neto provisto por actividades de operación	10.855,42	16.425,34
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Cambio neto en activos financieros disponibles para la venta	(13.107,28)	(15.000,00)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(13.107,28)	(15.000,00)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-	-
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(2.251,86)	1.425,34
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	2.291,23	865,89
Al final del año	39,37	2.291,23


Daniel Steiner
Gerente General


Marisol Hidalgo
Contadora

CORPPROVENTUS SA
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31, 2017 2016

UTILIDAD NETA

PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización PPE		
Ajustes por gasto por efecto de impuestos diferidos		
Ganancia en valuación de inversiones	13107,28	
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gastos en provisiones JP yD		
Otros ajustes de años anteriores		

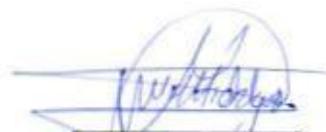
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2251,86	9.134,11
(Incremento) disminución en anticipo proveedores		-
(Incremento) disminución en otros activos		-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		7.291,23
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Incremento (disminución) en impuestos por pagar		

Efectivo neto provisto por actividades de operación	10.855,42	16.425,34
--	------------------	------------------



Daniel Steiner
Gerente General



Marisol Hidalgo
Contadora