

## **CORPPROVENTUS S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018** (Expresados en dólares estadounidenses)

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

##### **Domicilio de la entidad.-**

Av. 12 de Octubre N2697 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.-**

<b>Accionistas</b>	<b>No Acciones</b>	<b>Valor</b>	<b>Participación</b>
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:**

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>
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 2018** (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 2018 y 2017.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

#### **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 2018 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 2018** (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 NO Corrientes**

Incluye activos financieros no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

### **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 2018 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 2018** (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 de acuerdo al Art. 32.1 de la LORTI en la cuál es aplicable para PYMES.

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 2018 la Compañía registró como Impuesto a la renta corriente el impuesto mínimo determinado en el período anterior.

## **2.5 Patrimonio**

**Capital Social.-** El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 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 2018** (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.

La Compañía no genero ingresos por estar recién constituida y no realizar ninguna transacción.

#### **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:

	2018	2017
Bancos	39.37	39.37
	<u>39.37</u>	<u>39.37</u>

#### **5 ACTIVOS FINANCIEROS**

La composición es el siguiente:

	2018	2017
ACCIONES FACTOR PLUS SA	15.000,00	15.000,00
	<u>15.000,00</u>	<u>15.000,00</u>

#### **6 ACTIVO NO CORRIENTE**

La composición es el siguiente:

	2018	2017
VPP en FACTOR PLUS S.A.	51.633,60	13.107,28
	<u>51.633,60</u>	<u>13.107,28</u>



**CORPPROVENTUS S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)**7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La composición es el siguiente:

	2018	2017
Daniel Steiner	500,00	500,00
Roberto Anker	4.539,37	4.539,37
	<u>5.039,37</u>	<u>5.039,37</u>

**8 PATRIMONIO NETO**

Capital suscrito o asignado es de la siguiente composición:

	2018	2017
Capital	10.000,00	10.000,00
Resultados acumulados	13.107,28	-
Resultados del ejercicio	38.526,32	13.107,28
	<u>61.633,60</u>	<u>23.107,28</u>

**9 INGRESOS**

La composición es el siguiente:

	2018	2017
Ingresos NG por VPP	38.526,32	13.107,28
	<u>38.526,32</u>	<u>13.107,28</u>

**10 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el saldo correspondiente al resultado neto del ejercicio después de la conciliación tributaria.

**11 CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2018, 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.

**CORPPROVENTUS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---

**12 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 2018.

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 2018.

**13 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2018 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.

**14 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de marzo de 2019 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,		2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	39,37	39,37
<b>Activos financieros</b>			
Acciones	Nota 5	15.000,00	15.000,00
<b>Total Activo corriente</b>		<b>15.039,37</b>	<b>15.039,37</b>
<b>Activo No corriente</b>			
VPP en FACTOR PLUS S.A.	Nota 6	51.633,60	13.107,28
<b>Total Activo corriente</b>		<b>51.633,60</b>	<b>13.107,28</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>66.672,97</b>	<b>28.146,65</b>
<i>Suman y pasan:</i>		66.672,97	28.146,65



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,**

<i>Suman y vienen:</i>		66.672,97	15.039,37
------------------------	--	-----------	-----------

**PASIVO**

**Pasivo corriente**

Cuentas y documentos por pagar	Nota 7	5.039,37	5.039,37
--------------------------------	--------	----------	----------

<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>5.039,37</b>	<b>5.039,37</b>
-------------------------------	--	-----------------	-----------------

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5.039,37</b>	<b>5.039,37</b>
---------------------	--	-----------------	-----------------

**PATRIMONIO**

Capital	Nota 8	10.000,00	10.000,00
---------	--------	-----------	-----------

Resultados acumulados	Nota 9	13.107,28	13.107,28
-----------------------	--------	-----------	-----------

Resultados del ejercicio	Nota 10	38.526,32	0,00
--------------------------	---------	-----------	------

<b>Total patrimonio</b>		<b>61.633,60</b>	<b>23.107,28</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>66.672,97</b>	<b>28.146,65</b>
----------------------------------	--	------------------	------------------



Daniel Steiner  
Gerente General



Marisol hidalgo  
Contadora

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

Diciembre 31,	2018	2017
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos NG por VPP	Nota 11 38.526,32	13.107,28
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>		-
<b>Margen bruto</b>	<b>38.526,32</b>	<b>13.107,28</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>38.526,32</b>	<b>13.107,28</b>



Daniel Steiner  
Gerente General

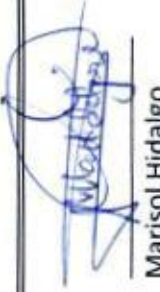


Marisol hidalgo  
Contadora

**CORPPROVENTUS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Reservas			Resultados acumulados		Total Patrimonio neto
		Reserva legal	Reserva facultativa	Total reservas	Resultados acumulados	Total resultados acumulados	
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2015</b>	<b>10.000,00</b>				-	-	<b>10.000,00</b>
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2016</b>	<b>10.000,00</b>				-	-	<b>10.000,00</b>
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2016</b>	<b>10.000,00</b>				-	-	<b>10.000,00</b>
Resultado integral total del año	10.000,00	-	-	-	13.107,28	-	<b>13.107,28</b>
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2017</b>	<b>10.000,00</b>				<b>13.107,28</b>	-	<b>23.107,28</b>
Resultado integral total del año	10.000,00	-	-	-	38.526,32	-	<b>38.526,32</b>
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2018</b>	<b>10.000,00</b>				<b>51.633,60</b>	-	<b>61.633,60</b>

  
 Daniel Steiner  
 Gerente General

  
 Marisol Hidalgo  
 Contadora



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

Diciembre 31,	2018	2017
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	-	-
Efectivo pagado a proveedores	-	10.855,42
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>0,00</b>	<b>10.855,42</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Cambio neto en activos financieros disponibles para la venta	0,00	(13.107,28)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(13.107,28)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>-</b>	<b>(2.251,86)</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
Al inicio del año	39,37	2.291,23
<b>Al final del año</b>	<b>39,37</b>	<b>39,37</b>



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, 2018 2017

**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	38.526,32	13.107,28
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	-	-2.251,86
(Incremento) disminución en anticipo proveedores		
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Incremento (disminución) en impuestos por pagar		

<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>38.526,32</b>	<b>10.855,42</b>
--	------------------	------------------



Daniel Steiner  
Gerente General



Marisol Hidalgo  
Contadora