

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

### CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S.A.(CORPOAN)

Fue constituida el 26 de mayo de 2003 en la ciudad de Guayaquil, Sus actividades principales son Venta al por menor de naves mercantes para cabotaje, actividades de administración de instalaciones Portuarias.

### DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con NIFF PYMES, requiere que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con la finalidad de valorar y presentar algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La administración opina, que tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor información disponible al momento, los cuales pueden ser diferentes al efecto final.

### b.- PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las empresas domiciliadas en la República del Ecuador, debían adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el comité internacional para normas de contabilidad, para ello estableció un cronograma de implementación NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el año 2011 el periodo de transición. Los estados financieros adjuntos han sido preparados observando las normas contables mencionadas.

### ACTIVO CORRIENTE

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Corresponde a una cuenta corriente local del Banco Bolivariano que mantiene la empresa para las entradas y salidas de efectivo que genera la empresa en su giro normal del negocio.

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco Bolivariano	<u>2,628.66</u>	<u>1,241.29</u>

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos que se dan al 31 de Diciembre/2012 no presentan indicios de incobrabilidad que requieran de cargos adicionales a los resultados del período.

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes locales	810.00	-
Crédito tributario (Renta)	<u>1,923.04</u>	-
Total	<u>2,733.04</u>	

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Naves	327,647.97	326,736.77
Terreno (1)	<u>110,253.84</u>	<u>110,253.84</u>
Total	<u>437,901.81</u>	<u>436,990.61</u>

(1) Corresponde a un Lote de terreno ubicado en la ciudad de Duran, El terreno se refleja al valor razonable del mercado.

**DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Naves	<u>16,336.84</u>	<u>24,917.67</u>

En valor de US\$24,917.67 año 2011, Depreciación acumulada se consideró hacer ajuste contable al 1º. De enero del 2012 por aplicación a las normas Internacionales de información financiera, ya que no correspondía depreciar por no haber ingresos en ese año.

La depreciación al 31 de diciembre del 2012, se calcula por el método de línea recta, la que se aplica durante la vida útil de cada tiempo del activo, el valor de la depreciación anual se carga a los resultados del período, se establece el párrafo 48 de NIIF 16.

**ACTIVO DIFERIDO**

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Otros Activos Diferidos	-	<u>67,045.21</u>
Total		<u>67,045.21</u>

Incluye pagos realizados por gastos de constitución y gastos de pre operación, con la implementación de las NIIF estos valores fueron registrados en la cuenta Resultados Acumulados.

En Activo Diferido se consideró hacer ajuste contable al 1º. De enero del 2012 por aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera por el valor de US\$67,045.21.

## **PASIVO CORRIENTE**

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Otras cuentas por pagar	2,418.49	329,523.86
Impuestos por pagar		
Retenciones en la Fuente	73.19	33.08
Retenciones Iva	<u>110.02</u>	<u>2.50</u>
<b>Total</b>	<b><u>2,601.70</u></b>	<b><u>329,559.44</u></b>

Corresponde a obligaciones tributarias por \$183.21 por impuestos del mes de diciembre/2012, que serán cancelados en el mes de Enero/2013.

## **OTROS PASIVOS NO CORRIENTE**

Corresponde a cuentas por pagar a largo plazo, no se han determinado condiciones de pago para los préstamos.

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Andinave S.A.	241,253.84	
Otras cuentas por Pagar	<u>196,760.75</u>	<u>150,000.00</u>
<b>Total</b>	<b><u>438,014.59</u></b>	<b><u>150,000.00</u></b>

## **CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social asciende a 800, está compuesto por 80 acciones con un valor nominal de \$10 cada una equivalente a 80 acciones.

## **RESULTADOS ADOPCION NIIF**

Mediante resolución 06 Q.ICl.004 del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de compañías decidió la adopción obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIFF, a partir de enero 2009, a todas las compañías sujetas a su control y vigilancia. Con resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia establece un cronograma de implementación de acuerdo a determinadas características de las entidades. De acuerdo a ese cronograma de implementación, de acuerdo a determinadas características de las entidades. De acuerdo a ese cronograma, a la compañía le correspondió implementar NIIF en el año 2012, siendo el periodo de transición el año 2011.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía ha registrado y preparado sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, vigentes hasta esa fecha. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía se preparan de acuerdo a las NIIF PYMES.

El nuevo marco conceptual contable, supone 1) Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los Estados Financieros; 2) Incorporación del Estado Integral; y 3) Incremento importante en la información que se incluye en las notas a los estados financieros.

A continuación se detalla el impacto en los Estados Financieros, como consecuencia de los ajustes NIIF, a los saldo en el período de transición.

### **Conciliación del Patrimonio Neto**

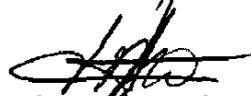
	<b>Diciembre 31</b>	<b>Enero, 01</b>
	<b>Del 2011</b>	<b>del 2012</b>
Patrimonio de acuerdo a PCGA	800.00	800.00
Ajustes por conversión NIIF PYMES		<u>(480.21)</u>
Patrimonio de acuerdo a NIIF PYMES		<u>319.79</u>

Las transacciones que se ajustaron para la adopción NIIF y que afectan al Patrimonio, fueron las siguientes

Ajuste Depreciación	(24,917.67)
Ajuste Activo Diferido	67,045.21
Ajuste Otras cuentas por Pagar	<u>(41,647.33)</u>
	<u>480.21</u>

**CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S.A. CORPOAN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresado en US Dólares)**

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	2,628.66	1,241.29
Cuentas por cobrar locales	810.00	
Crédito tributario (Renta)	<u>1,923.04</u>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,361.70</b>	<b>1,241.29</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
Terreno	110,253.84	110,253.84
Naves	327,647.97	326,736.77
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 16,336.84</u>	<u>- 24,917.67</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	<b>421,564.97</b>	<b>412,072.94</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
Otros Activos Diferidos	-	<u>67,045.21</u>
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>67,045.21</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b><u>426,926.67</u></b>	<b><u>480,359.44</u></b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
OTRAS CUENTAS Y DOC.POR PAGAR	<u>2,601.70</u>	<u>329,559.44</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,601.70</b>	<b>329,559.44</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
OTRAS CUENTAS Y DOC.POR PAGAR	<u>438,014.59</u>	<u>150,000.00</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>438,014.59</b>	<b>150,000.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>440,616.29</u></b>	<b><u>479,559.44</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>CAPITAL</b>		
CAPITAL SUSCITO O ASIGNADO	800,00	800,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF POR 1ERA.VEZ.	(480.21)	-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	<u>(14,009.41)</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>(13,689.62)</u></b>	<b>800,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>426,926.67</u></b>	<b><u>480,359.44</u></b>

  
**Fabian Páez Bówen**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Leonor Manjarrés**  
**CONTADORA**

**CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S.A. CORPOAN**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**(Expresado en US Dólares)**

Al 31 de diciembre del  
2012

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Prestación de servicios	<u>67,928.28</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>67,928.28</b>

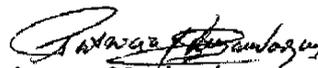
**GASTOS**

ADMINISTRACION	<u>81,937.69</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>81,937.69</b>

<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>14,009.41</u></b>
------------------------------	-------------------------



**Fabian Prieto Bówen**  
**GERENTE GENERAL**



**Leonor Manjarrés**  
**CONTADORA**

**CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO CONSOLIDADO**  
**(Expresado en US Dólares)**

Se presentara por el método directo, clasificando por las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>INCREMENTO NETO(DISMINUCION)EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.</b>	<b>1,387.37</b>	<b>1,219.23</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION.</b>	<b>-327,363.35</b>	<b>323,411.39</b>
<b>Cobros por Actividades de operación</b>	<b>67,928.28</b>	
• Cobros procedentes de las Ventas de bienes y prestación de servicios	67,928.28	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-392,558.59</b>	
• Otros pagos por actividad de Operación	-392,558.59	
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	<b>- 2,733.04</b>	<b>323,411.39</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.</b>	<b>- 911.20</b>	<b>-472,192.16</b>
• Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	- 911.20	-436,990.61
• Otras entradas(Salidas de efectivo)		-35,201.55
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION.</b>	<b>329,661.92</b>	<b>150,000.00</b>
• Financiación por préstamo a largo plazo	288,014.59	
• Otras entradas(Salidas de efectivo)	41,647.33	150,000.00
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO.</b>	<b>1,387.37</b>	<b>1,219.23</b>
• EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<b>1,241.29</b>	<b>22.06</b>
• EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<b>2,628.66</b>	<b>1,241.29</b>

Al 31 de diciembre del  
2012      2011

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN.**

<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-14,009.41</b>	<b>0</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>16,336.84</b>	<b>0</b>
• Ajuste por gasto de depreciación y amortización	16,336.84	0
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-329,690.78</b>	<b>323,411.39</b>
• (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-810.00	150,000.00
• (Incremento) disminución en otros activos	-1,923.04	0
• (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-326,957.74	0
• (Incremento) disminución en otros pasivos	0	173,411.39
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.</b>	<b>- 327,363.35</b>	<b>323,411.39</b>



**Fabián Prieto Bowen**  
**GERENTE GENERAL**



**Leonor Manjarrés**  
**CONTADORA**

**CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S.A. CORPOAN**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Reservas		Total	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL	Patrimonio
	Legal	Facultativa y Estatutaria		Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	GANANCIA	(-)PERDIDA		
Capital Social	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00
Ajuste de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2011</b>	<b>800,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>800,00</b>
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	(480,21)	-	-	(480,21)	(480,21)
Utilidad/Perdida del Ejercicio 2012	-	-	-	-	-	-	-14009,41	(14.009,41)	(14.009,41)
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2012</b>	<b>800,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(480,21)</b>	<b>-</b>	<b>-14009,41</b>	<b>(14.489,62)</b>	<b>(13.689,62)</b>

Saldo al 1 de enero 2011  
 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011  
 Ajuste de ejercicios anteriores  
**Saldo al 31 de Diciembre del 2011**  
 Reserva Legal  
 Corrección de errores  
 Utilidad/Perdida del Ejercicio 2012  
**Saldo al 31 de Diciembre 2012**

  
 Fabian Pfloto Bowen  
 Gerente General

  
 Leonor Mánjarres  
 Contadora