

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

Ave. Nueve de Octubre No. 100 Y MALECON SIMON BOLIVAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA:

La empresa **CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN**, es una sociedad anónima constituida el 26 de Mayo del 2003, iniciando sus operaciones el 26 de mayo del 2003, nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en Guayaquil, y está bajo la Vigilancia, Control y fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el artículo 431 de la Ley de Compañía y tiene asignado el expediente No.112538.

El objeto social en su aspecto relevante indica que la empresa se dedicará a la Venta al por menor de naves mercantes para cabotaje. El Servicios de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyentes No. 0992312564001. La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN: Los Estados Financieros Adjuntos y sus notas son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada por el Ecuador en Marzo del 2000. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para su negociación, los derivados también se clasifican como mantenidos para su negociación a menos que se designen como cobertura. Los activos de esta categoría se clasifican como activo corriente si se espera que se liquiden en doce meses; caso contrario se clasifican en no corriente. Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimiento de más de 12 meses a partir de la fecha del el 2011 la Superintendencia de Compañías emitió las siguientes disposiciones:

Activos y Pasivos Financieros.-La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultado, préstamos y cuentas a cobrar y disponible para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial. Las partidas del Balance Cuentas por Cobrar Clientes, otras Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Acciones de la compañía (Patrimoniales) se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción. El reconocimiento de un Activo Financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la compañía sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de este activo. Los pasivos financieros se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Efectivo y Equivalente al efectivo: Para la elaboración del flujo de efectivo se considera el dinero en caja bancos nacionales, que se mantienen para cumplir compromisos de pago.

Cuentas por Cobrar: Son Activos Financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por Cobrar Comerciales se reconocen por el importe de la factura. Se establece con cargo a Resultado una provisión, para cubrir la pérdida sino se recupera la cartera de clientes.

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

Ave. Nueve de Octubre No. 100 Y MALECON SIMON BOLIVAR

Pagos y Gastos Anticipados: Corresponden a las pólizas de seguro, que su servicio se paga anticipadamente, se registra el costo y se amortiza hasta vigencia de la póliza.

Cuentas por Pagar: Se registran al costo al momento de la negociación del bien o servicio que se utilizan en el proceso de operación de la empresa.

Acciones de la Compañía.- Están representadas por títulos ordinarios y nominativos que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador, siendo sus accionistas personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

Propiedades, Planta y Equipos.- Se encuentra registrado al costo de adquisición, los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son los siguientes:

Muebles y Enseres 10%

Equipos de Oficina 10%

Equipos de Computación 33.33 %

Maquinarias y Equipos 10%

Vehículos 20%

Edificios 5%

Reserva Legal: La Ley de compañía requiere el 10% de la Utilidad Neta anual se destine para esta reserva, hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas pero puede utilizarse para absorber pérdidas o aumento de capital.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de resultado Integral cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

COSTO Y GASTOS: Los gastos incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable. Los gastos se presentarán en el Estado de Resultados Integral por su función.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de la autorización de los estados financieros para su publicación

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre de 2015 está compuesto por el rubro de Bancos, su detalle es como sigue:

	En USD	En USD
	2014	2015
BANCOS	1.816.70	10.513.68
Saldo al final del año	\$1.816.70	\$10.513,68

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

Ave. Nueve de Octubre No. 100 Y MALECON SIMON BOLIVAR

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD	En USD
	2015	2014
Otras Cuentas por cobrar no relacionados	3369,10	4400,27
Saldo al final del año	\$3369,10	\$4400,27

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD	En USD
	2015	2014
Seguros pagados por anticipados	8674,16	0,00
Saldo al final del año	\$8674,16	0,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2015	2014
Crédito tributario (RENTA)	2172,93	2171,94
Crédito tributario (IVA)	1276,54	1276,54
Saldo al final del año	\$3449,47	\$3448,48

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2015	2014
Terrenos	110253,84	110253,84
Naves	420565,52	399906,48
Equipo de Computación	229,00	229,00
(-)Depreciación Acumulada	32673,64	32673,64
Saldo al final del año	\$498374,72	\$477715,68

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	11457,01	159,28
Saldo al final del año	\$11457,01	\$159,28

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

Ave. Nueve de Octubre No. 100 Y MALECON SIMON BOLIVAR

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2015	2014
Documentos y Cuentas por Pagar Relacionados	16405,85	22905,85
Saldo al final del año	\$16405,85	\$22905,85

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2015	2014
Retención en la fuente	282,51	157,31
Retención IVA	653,14	
Impuesto a la Renta	2837,69	2163,77
Saldo al final del año	\$3773,34	\$2321,08

CON EL IESS:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2015	2014
Aporte Patronal IESS 12.15%	191,97	191,97
Aporte Personal IESS 9.45%	149,28	149,30
Fondo de Reserva	98,29	98,29
Préstamo Quirografario		92,32
Saldo al final del año	\$439,54	\$531,88

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2015	2014
Décimo Tercero	131,67	131,66
Décimo Cuarto	590,00	566,60
Vacaciones	1555,52	1557,22
Saldo al final del año	\$2277,19	\$2255,48

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

Ave. Nueve de Octubre No. 100 Y MALECON SIMON BOLIVAR

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2015	2014
15% Participación de Trabajadores	535,57	531,06
Saldo al final del año	\$535,57	\$ 531,06

PASIVO NO CORRIENTE**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADO:**

	En USD	En USD
	2015	2014
Cuentas y doc. por pagar	11224,01	11224,01
Saldo al final del año	\$ 11224,01	\$11224,01

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADO:

	En USD	En USD
	2015	2014
Cuentas y doc. por pagar	467728,84	468728,84
Saldo al final del año	\$467728,84	\$468728,84

CAPITAL SOCIAL:

El detalle del capital social al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

ACCIONISTAS	ACCIONES	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
RIZZO REYES ANDRES HERNAN	27	ECUADOR	NACIONAL	270,00
RIZZO REYES FRANCISCO JOSE	27	ECUADOR	NACIONAL	270,00
RIZZO REYES MARIA JOSE	26	ECUADOR	NACIONAL	260,00
TOTAL				\$ 800,00

Todas las acciones son ordinarias, nominativas y liberadas.

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

Ave. Nueve de Octubre No. 100 Y MALECON SIMON BOLIVAR

IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la renta se determina sobre la base de los resultados financieros. Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases financieras y tributarias, son registradas como activos o pasivos no corrientes, según corresponda. Estos valores, independientemente del plazo estimado de recuperación, son registrados a su valor corriente, sin descontar a valor actual. El impuesto a la renta vigente para el año 2015 debe ser calculado aplicando el 22% sobre la utilidad tributaria.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Cobros por actividades de operación

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la venta de servicios a sus clientes, por el valor de USD\$109.090, 88 dólares americanos.

2. Pagos por actividades de operación

La compañía para cumplir con su objeto social, tuvo que adquirir bienes y servicios, los cuales representan el valor total de USD\$-96.128,82 dólares americanos.

3. Propiedades, Planta y Equipo

En el transcurso del periodo, la compañía ha adquirido bienes por el valor de US\$ -20659,04 dólares americanos.

4. Actividades de Financiación

La empresa obtuvo financiación de efectivo, los cuales representan el valor de \$-1.000,00 dólares americanos.

5. Información por Actividades

Flujos de efectivo por:

	En USD.
	2015
Actividades de Operación	12.962,06
Actividades de Inversión	-20.659,04
Actividades de Financiamiento	- 1.000,00

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

\$- 8696,98

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

Ave. Nueve de Octubre No. 100 Y MALECON SIMON BOLIVAR

FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 10 DE MARZO DEL 2016.

La Junta General de Accionistas de **CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S.A. CORPOAN**, celebrada el día 10 de Marzo del 2016, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2015.



Ing. Fabian Prieto Bowen
Gerente General



Ing. Com. Azalea Pincay Zavala
Contadora