

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 2016 Y 2015.

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, sus registros contables desde el 2012 son preparados con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). 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.

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.

Balance se clasifican como activos no corrientes. 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.

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

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

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.

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.

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

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

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 2016 está compuesto por el rubro de Bancos, su detalle es como sigue:

| | EN USD | EN USD |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Bancos | 5.140,23 | 1.816,70 |
| Saldo al final del año | \$ 5.140,23 | \$1.816,70 |

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 el detalle de este rubro se muestra a continuación:

| | En USD | En USD |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Otras Cuentas por cobrar no relacionados | 1.032,27 | 3.369,10 |
| Saldo al final del año | \$1.032,27 | \$3.369,10 |

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 el detalle de este rubro se muestra a continuación:

| | En USD | En USD |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Seguros pagados por anticipados | 8.674,16 | 8.674,16 |
| Saldo al final del año | \$8.674,16 | \$8.674,16 |

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Crédito tributario (RENTA) | 4.438,36 | 3.449,47 |
| Saldo al final del año | \$4.438,36 | \$3.449,47 |

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Terrenos | 110.253,84 | 110.253,84 |
| Naves | 420.565,52 | 420.565,52 |
| Equipo de Computación | 229,00 | 229,00 |
| (-)Depreciación Acumulada | 39.819,52 | 32.673,64 |
| Saldo al final del año | \$491.228,84 | \$498.374,72 |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 10.668,98 | 11.457,01 |
| Saldo al final del año | \$10.668,98 | \$11.457,01 |

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Documentos y Cuentas por Pagar Relacionados | 16.405,85 | 16.405,85 |
| Saldo al final del año | \$16.405,85 | \$16.405,85 |

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

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Retención en la fuente | 5,09 | 282,51 |
| Retención IVA | 2.121,56 | 653,14 |
| Impuesto a la Renta | 3.216,61 | 2.837,69 |
| Saldo al final del año | \$5.343,26 | \$3.773,34 |

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

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

CON EL IESS:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2016 | 2015 |
| Aporte Patronal IESS 12.15% | 196,75 | 191,97 |
| Aporte Personal IESS 9.45% | 152,99 | 149,28 |
| Fondo de Reserva | 115,81 | 98,29 |
| Préstamo Quirografario | 59,94 | |
| Saldo al final del año | \$525,49 | \$439,54 |

Corresponden a valores descontados a los empleados para la seguridad social y el aporte patronal de la empresa correspondiente al mes de diciembre del 2015.

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Décimo Tercero | 85,81 | 131,67 |
| Décimo Cuarto | 321,27 | 590,00 |
| Vacaciones | 2.125,87 | 1.555,52 |
| Saldo al final del año | \$2.532,95 | \$2.277,19 |

Son valores acumulados por cancelar a los empleados, que tienen su fecha de vencimiento definida.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| 15% Participación de Trabajadores | 698,74 | 535,57 |
| Saldo al final del año | \$698,74 | \$ 535,57 |

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

PASIVO NO CORRIENTE

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Doc. y Cuentas por Pagar Relacionados | 310.528,84 | 317.728,84 |
| Saldo al final del año | \$310.528,84 | US\$317.728,84 |

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS:

| | En USD | En USD |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Cuentas y doc. por pagar | 11.224,01 | 11.224,01 |
| Saldo al final del año | \$ 11,224,01 | \$11.224,01 |

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR:

| | En USD | En USD |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Cuentas y doc. por pagar | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Saldo al final del año | \$ 150.000,00 | \$150.000,00 |

CAPITAL SOCIAL:

El detalle del capital social al 31 de Diciembre de 2016 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 2016 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\$92.350,00 dólares americanos.

2. Pagos por actividades de operación:

La empresa para cumplir con su objetivo adquirió bienes por un valor de \$-81.826,47 dólares americanos.

3. Flujos de efectivo procedente de Actividades de Financiación:

La cuenta por pagar a largo plazo ha disminuido por un valor de \$-7200,00 dólares americanos.

4. Información por Actividades

Flujos de efectivo por:

| | En USD. 2016 |
|---|-------------------------|
| Actividades de Operación | 10.523,53 |
| Actividades de Financiamiento | - 7.200,00 |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | \$ 3.323,53 |

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

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

La Junta General de Accionistas de **CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S.A. CORPOAN**, celebrada el día 10 de Marzo del 2017, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2016.



Ing. Fabian Marcelo Prieto Bowen
Gerente General



Ing. Azalea Pincay Zavala
Contadora