

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016.

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 Gerente General 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.

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.

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

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

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 perdida 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 perdidas 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 2017 está compuesto por el rubro de Bancos, su detalle es como sigue:

	EN USD	EN USD
	2017	2016
Bancos	2384.81	5.140,23
Saldo al final del año	\$ 2.384,81	\$5.140,23

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD	En USD
	2017	2016
Otras Cuentas por cobrar no relacionados	13.241,08	1.032,27
Saldo al final del año	\$13.241,08	\$1.032,27

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD	En USD
	2017	2016
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 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Crédito tributario (RENTA)	2.216,00	4.438,36
Crédito tributario (IVA)	1.221,75	-----
Saldo al final del año	\$3.437,75	\$4.438,36

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 de 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Terrenos	110.253,84	110.253,84
Naves	420.565,52	420.565,52
Equipo de Computación	229,00	229,00
(-)Depreciación Acumulada	60.847,80	39.819,52
Saldo al final del año	\$470.200,56	\$491.228,84

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Cuentas y Documentos por Pagar	9.323,59	10.668,98
Saldo al final del año	\$9.323,59	\$10.668,98

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Documentos y Cuentas por Pagar Relacionados	13.528,73	16.405,85
Saldo al final del año	\$13.528,73	\$16.405,85

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

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Retención en la fuente	1,60	5,09
Retención IVA	900,00	2.121,56
Impuesto a la Renta	785,42	3.216,61
Saldo al final del año	\$1.687,02	\$5.343,26

CON EL IESS:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Aporte Patronal IEISS 12.15%	191,97	196,75
Aporte Personal IEISS 9.45%	149,28	152,99
Fondo de Reserva	-----	115,81
Préstamo Quirografario	-----	59,94
Saldo al final del año	\$341,25	\$525,49

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

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

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Décimo Tercero	131,74	85,81
Décimo Cuarto	625,00	321,27
Vacaciones	2.915,83	2.125,87
Saldo al final del año	\$3.672,57	\$2.532,95

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
15% Participación de Trabajadores	298,95	698,74
Saldo al final del año	\$298,95	\$ 698,74

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

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Doc. y Cuentas por Pagar Relacionados	309.228,84	310.528,84
Saldo al final del año	\$309.228,84	US\$310.528,84

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	En USD	En USD
	2017	2016
Cuentas y doc. por pagar	6.363,01	11.224,01
Saldo al final del año	\$ 6.363,01	\$11.224,01

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD	En USD
	2017	2016
Doc. y Cuentas por Pagar Relacionados	150.000,00	150.000,00
Saldo al final del año	\$150.000,00	US\$150.00,00

CONSORCIO PORTUARIO ANDINO CORPOAN S. A. CORPOAN

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

CAPITAL SOCIAL:

El detalle del capital social al 31 de Diciembre de 2017 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.

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 2017 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\$110.800,00 dólares americanos.

2. Pagos por actividades de operación:

La empresa para cumplir con su objetivo adquirió bienes por un valor de \$-107.394,42 dólares americanos.

3. Flujos de efectivo procedente de Actividades de Financiación:

La cuenta por pagar a largo plazo ha disminuido por un valor de \$-6.161,00 dólares americanos.

4. Información por Actividades:**Flujos de efectivo por:**

	En USD. 2017
Actividades de Operación	3.405,58
Actividades de Financiamiento	- 6.161,00
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$- 2.755,42

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 2 de Marzo del 2018, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2017.



Ing. Fabian Prieto Bowen
Gerente General



Ing Com. Azalea Pincay Zavala
Contadora