

CORPORACION COSTANERA DE PRODUCCION CORCOPRO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía Corporación Costanera de Producción CORCOPRO SA, es una compañía de sociedad anónima constituida en el Ecuador, su domicilio principal es Guayaquil.

Las principales actividades de la compañía, se relaciona al fundamentalmente con el aprovechamiento y explotación de los recursos Bioacuaticos.

Actualmente su capital \$800.00.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a) Reconocimiento en los estados financieros

Aprobación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización y aprobación de la Gerencia General y de la Junta General de accionistas.

Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de Corporación Costanera de Producción CORCOPRO SA, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, Sección 29, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009

- b) Moneda local.-** A partir del 10 de enero del 200, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía, desplazando al sucre por el dólar como lo señala la sección 30

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre el costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

En el reconocimiento y medición de sus activos y pasivos por sus costos históricos, salvo cuando este requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Periodo contable

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2017, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES contienen los presentes estados financieros:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017
- Estados de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2017
- Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2017.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2017

Principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados Financieros

Políticas contables significativas

Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados de los estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se refiere al efectivo disponible, depósitos a la vista, los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado financiero.

Propiedad, Planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición según la sección 17.10 de las NIIF para Pymes.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.-

La empresa mide los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro de estos activos.

Método de depreciación y vidas útiles.-

La depreciación se calculará por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y su método es revisada cada periodo al final de cada año, base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
-----------	----

Instalaciones	10%
Maquinaria y Equipo de Oficina	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Es decir algunos activos no financieros que una entidad inicialmente reconoció al costo histórico, la norma permite o requiere una medición posterior al valor razonable. (véase los párrafos 13.6 y 14.12 respectivamente; párrafo 15.5);

Las propiedades, planta y equipo que una entidad mide por su importe revaluado (véase el párrafo 16.13);

- Activos intangibles que una entidad mide por su importe revaluado (véase el párrafo 17.23); el gasto de depreciación de las propiedades planta y equipo se registra en los resultados del periodo, excepto el relacionada a las maquinarias puesto que el mismo es activado como parte del costo de los activos biológicos.

Retiro o venta de mobiliario y equipo.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados del periodo en el que el elemento es dado de baja.

Obligaciones laborales.-

Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Provisiones.-

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Participación a trabajadores.-

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a las ganancias.-

Se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto de impuesto se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

La tasa fiscal de acuerdo a las Leyes y reglamentaciones vigentes por parte de la administración tributaria puede ser 22% y 25% o mixta, de acuerdo a lo establecido en relación al paquete accionario residente o no en paraísos fiscales.

La exigibilidad del cálculo del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo a lo establecido en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, aplicable a la normativa que rija al momento de solicitar.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos comprenden el precio de venta por libra de camarones cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, sección 2.41 y 23.1 de las NIIF para Pymes.

Costos y Gastos.-

Los costos de producción originados para el mantenimiento de la siembra de larvas de camarón en piscinas en el periodo se cargan por el método del devengado a este rubro como incurrido para generar los ingresos. Los gastos se registran en resultados a medida que son incurridos, Independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de la acumulación del devengo (secc. 2.36 NIIF para Pymes).

Instrumentos financieros.-

Activos financieros.- cuentas y documentos por cobrar clientes.-

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los clientes de la hacienda. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

La compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable.- Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar corrientes.

(vencimiento menor a doce meses) las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financiero conforme a normas internaciones de información financiera Niif para Pymes.

Estimación de la vida útil de las propiedades planta y equipo: La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la parte pertinente en la nota de propiedad planta y equipo .

Partidas del Estado financiero

Políticas contables significativas

Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en este informe, las cuales son:

1. Efectivo y equivalente efectivo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja General	3,898.21	
Banco de Machala		5,005.79
TOTAL	<u>3898</u>	<u>5006</u>

2. Clientes por cobrar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Exorban S.A.	30586	0
Promarisco	0	1028
	0	0
TOTAL	<u>30586</u>	<u>0</u>

3. Préstamos a empleados

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	0	0
Cuentas por cobrar empleados	529	525
	0	0
TOTAL	<u>529</u>	<u>525</u>

4. Anticipo a proveedores

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos a proveedores	8019	1198
	0	0
TOTAL	<u>8019</u>	<u>1198</u>

5. Activos por Impuesto corrientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario I.R.		6465
Anticipo de Impuesto a La Renta	0	5460
CREDITO TRIBUTARIO POR PAGO INDEBIDO	97	25
TOTAL	<u>0</u>	<u>11949</u>

6. Otros valores por cobrar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lingle S.A.	53852	0

Jadcity S.A.	106727	86627
Del Salto Aldas Julio Wilson	18038	0
Socioforza	39680	15165
OTROS	0	
Anticipos a utilidades	3110	3110
TOTAL	160579	104775

7. Propiedad Planta y equipo

	Saldo al 31/12/2016	(Retiros)	Saldo al 31/12/2017
Infraestructura Camaronera	30020.51	240983	271003.51
Maquinaria, equipos	24062.77		24062.77
Subtotal	54083.28	240983	295066.28
Depreciación Acumulada	-17446.69	-18173	-35619.69
Total activo fijo neto	36636.59	222810	259446.59

Saldo al

Saldo al

8. Cuentas por pagar

	2017	2016
Proveedores por pagar	61085	17266
Otros proveedores	16	0
	0	0
TOTAL	61101	17266

9. Beneficios por pagar

	2017	2016
	0	0
Valores empleados por pagar	29748	15916
	0	0
TOTAL	29748	15916

10. Anticipos de clientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Promarisco	0	0
	34013	0
	0	0
TOTAL	<u>34013</u>	<u>0</u>

11. Impuestos por pagar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones tributarias por pagar	0	0
	16591	204
	0	0
TOTAL	<u>16591</u>	<u>204</u>

12. Iess por pagar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones seguro social	0	0
	530	939
	0	0
TOTAL	<u>530</u>	<u>939</u>

13. Relacionadas

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ing. Wilson del Salto Aldas	0	0
	6550	0
	0	0

TOTAL	<u>6550</u>	<u>0</u>
--------------	-------------	----------

14. Otros pasivos corrientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lingle	55728.94	0
Ing. Wilson del Salto	86856.96	0
Sobregiros	<u>100,681.37</u>	
Otros	100,681.37	5663
TOTAL	<u>343949</u>	<u>5663</u>

15. Pasivos no corrientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lingle S.A.	0	19440
Wilson Del Salto Aldas	0	17949
	0	0
TOTAL	<u>1</u>	<u>37388</u>

16. PATRIMONIO
Capital, 800,00

17. Utilidades acumuladas

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	0	
Utilidades acumuladas	78497	71933
	0	0
TOTAL	<u>78497</u>	<u>71933</u>

18. Pérdidas acumuladas

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	0	0
Pérdidas acumuladas	2526	2526

TOTAL

0
2526

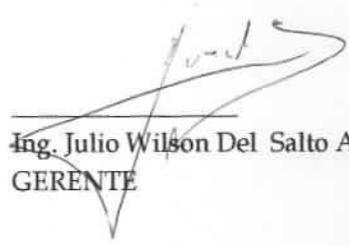
0
2526

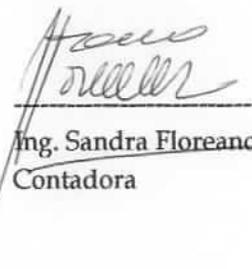
19. Utilidad del presente ejercicio

La utilidad asciende a \$55.409.61

20. Eventos subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros


Ing. Julio Wilson Del Salto Aldas
GERENTE


Ing. Sandra Floreano
Contadora