

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0992603143001
EXP 133549

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES SA
AGVAPINSA

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5-6
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	7
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	8-9
Notas Explicativas a los Estados Financieros	10
1. Información General	10
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	10
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	10
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	10
1.2. Información Financiera por Segmentos	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11-12
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13-14
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Gasto Impuesto a la Renta	15
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
6. Cuentas y Documentos por Cobrar	16
7. Inversiones Temporales	16
8. Servicios y Otros Pagos Anticipados	16
9. Activos por Impuestos Corrientes	17
10. Propiedades, Planta y Equipos	17
11. Cuentas y Documentos por Pagar	17
12. Otras Obligaciones Corrientes	18
13. Anticipo de Clientes	18
14. Provisión por Beneficios a Empleados	18
15. Capital Social	19
16. Resultados Acumulados	19
17. Hechos Posteriores	19

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA
Av. 25 de Julio y Rto al fondo Z
RUC 0992603143001
EXP 133549

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES SA AGVAPINSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2015	2014	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	5			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		78,734.59	17,545.34	61,189.25
ACTIVOS FINANCIEROS	6			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		4,712,419.67	5,138,807.46	(426,387.79)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		851,652.06	493,980.58	357,671.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		164,607.00	104,513.65	60,093.35
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		(9,635.62)	(9,635.62)	-
INVENTARIOS				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	193.67	(193.67)
MERCADERIA EN TRANSITO		-	40.97	(40.97)
ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR				
ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR	7	436,338.50		436,338.50
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		498.28	987.66	(489.38)
ANTICIPOS A PROVEEDORES				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		18,170.83	77,281.55	(59,110.72)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		1,996.64	48.00	1,948.64
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,254,781.95	5,823,763.26	431,018.69
ACTIVO NO CORRIENTE	10			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
TERRENOS				
MUEBLES Y ENSERES				
MAQUINARIA Y EQUIPO				
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1,358.60	1,358.60	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(1,358.59)	(1,358.59)	-
ACTIVO INTANGIBLE				
PLUSVALÍAS				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		-	-	-
OTROS INTANGIBLES		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES ASOCIADAS				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS				
OTRAS INVERSIONES		375.00	375.00	-
TOTAL DE ACTIVOS		6,255,156.96	5,824,138.27	431,018.69

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

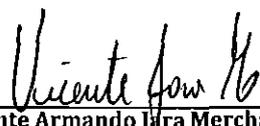
RUC 0992603143001

EXP 133549

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	11			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		6,069,632.66	5,565,331.64	504,301.02
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
LOCALES		98,615.03	58,295.54	40,319.49
DEL EXTERIOR		-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		10,634.07	946.44	9,687.63
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	7,765.60	(7,765.60)
CON EL IESS		2,145.86	3,171.04	(1,025.18)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		9,405.24	31,214.86	(21,809.62)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	3,859.00	(3,859.00)
ANTICIPOS DE CLIENTES	13			
OTROS PASIVOS CORRIENTES		22,700.44	23,626.68	(926.24)
		6,230.00	13,935.88	(7,705.88)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,219,363.30	5,708,146.68	511,216.62
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14			
JUBILACION PATRONAL		67,771.63	68,997.65	(1,226.02)
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		24,902.30	24,902.30	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		92,673.93	93,899.95	(1,226.02)
TOTAL DE PASIVOS		6,312,037.23	5,802,046.63	509,990.60
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	15			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		4,000.00	4,000.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		18,000.00	18,000.00	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		-	-	-
RESERVAS				
RESERVA LEGAL		-	-	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	16			
GANANCIAS ACUMULADAS		49,405.64	43,708.78	5,696.86
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(49,314.00)	(49,314.00)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	5,696.86	(5,696.86)
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		(78,971.91)	-	(78,971.91)
TOTAL PATRIMONIO NETO		(56,880.27)	22,091.64	(78,971.91)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,255,156.96	5,824,138.27	431,018.69



Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL



Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de AGVAPINSA S.A.

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992603143001

EXP 133549

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES SA AGVAPINSA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2015
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	
VENTA DE BIENES		-
PRESTACION DE SERVICIOS		703,783.35
(-) DESCUENTO EN VENTAS		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		608,318.62
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		-
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS		
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		608,318.62
GANANCIA BRUTA		95,464.73
OTROS INGRESOS		
INTERESES FINANCIEROS		701.88
OTRAS RENTAS		335.00
GASTOS		168,980.60

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992603143001

EXP 133549

GASTOS		
	Ventas	Administrativos
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		19,220.79
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		4,029.67
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		6,585.50
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1,639.93
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
COMISIONES		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		
COMBUSTIBLES		1,782.29
LUBRICANTES		-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		1,120.44
TRANSPORTE		
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a acclonistas, trabajadores y clientes)		
GASTOS DE VIAJE		
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		4,955.05
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
AMORTIZACIONES:		
INTANGIBLES		
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		
OTROS GASTOS		129,646.93
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES		
COMISIONES		2,047.52
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R	4	74,526.51
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		74,526.51
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		4,445.40
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO		78,971.91
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		78,971.91


 Alejandro Benito Vera Abad
 REPRESENTANTE LEGAL


 Vicente Armando Jara Merchán
 CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de AGVAPINSA S.A.

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA
 Av. 25 de Julio y Rfo al fondo Z
 RUC 0992603143001
 EXP 133549

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN OTRAS MONEDAS US\$												
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	4,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,405.64	-49,314.00	0.00	0.00	-78,971.91
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	4,000.00	19,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,708.78	-49,314.00	0.00	0.00	5,696.86	22,061.64
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	4,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,708.78	-49,314.00	0.00	0.00	5,696.86	22,061.64
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:												
CORRECCION DE ERRORES:												
CAMBIO DEL USO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,696.86	0.00	0.00	0.00	-5,696.86	-78,971.91
Aumento (eliminación) de capital social												
Aumento para futuras capitalizaciones												
Prima por emisión primada de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Resultado a otras cuentas patrimoniales												
Reducción de la Reserva por Valuación de Activos												
Transferencia Contabilizada para la venta												
Reducción de la Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y Equipo												
Reducción de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles												
Otros cambios (detalle):												
Resultado Integral Total del Año (Guaymas e Ingresos del ejercicio):												

[Signature]
 Alejandro Benito Vera Abad
 REPRESENTANTE LEGAL

[Signature]
 Vicente Armando Jara Merchán
 CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de AGVAPINSA S.A.

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992603143001

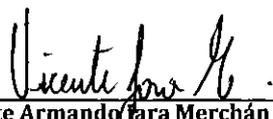
EXP 133549

➤ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS			
RAZÓN SOCIAL DIRECCIÓN RUC AÑO	AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA AV. 25 DE JULIO Y RÍO Z AL FONDO 133549 0992603143001 2015	P N D	POSITIVO NEGATIVO POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	
EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	712,406.31	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	223,238.06	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	28,551.47	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106	701.89	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	4,445.40	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	335.00	D
EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
EFECTIVO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos recibidos-pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	396,019.01	D
EFFECTS OF EXCHANGE RATE CHANGES ON THE CASH AND CASH EQUIVALENTS			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	17,545.34	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	17,545.34	P

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	0
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	0
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	0
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	0
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	0
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	4,445.40
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	6,622.96
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	57,651.46
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0
(Incremento) disminución en inventarios	9804	234.64
(Incremento) disminución en otros activos	9805	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	504,301.02
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	5,152.20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	28,551.47
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	626.24
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	


Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL


Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de AGVAPINSA S.A.

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA
Av. 25 de Julio y Rfo al fondo Z
RUC 0992603143001
EXP 133549

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA, es una sociedad anónima que tiene como principales actividades. De Agencias de Transporte que se encargan de la organización o coordinación del transporte en nombre del expedidor o consignatario.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA**, han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992603143001

EXP 133549

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>1-2 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA
Av. 25 de Julio y Rfo al fondo Z
RUC 0992603143001
EXP 133549

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

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 liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015	2014
Prestación de Servicios	703,783.35	388,448.83
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	703,783.35	388,448.83

4. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
Utilidad o Pérdida Contable	-74,526.51	25,726.65
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	-3,859.00
(+) Gasto no Deducible	61,133.27	51,635.93
(-) Dedución por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2015-22% / 2014 - 22%) o Anticipo Mínimo Determinado	4,445.40	16,170.79

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	78,734.59	17,545.34
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	78,734.59	17,545.34

6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Otras Cuentas por Cobrar NO Relacionadas	4,712,419.67	5,138,807.46
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	851,652.06	493,980.58
Otras Cuentas por Cobrar	164,607.00	104,513.65
(-) Prov. Ctas. Incobrables	(9,635.62)	(9,635.62)
Total de Activos Financieros	5,719,043.11	5,727,666.07

7. Inversiones Temporales

Un detalle de las Inversiones Temporales, al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Inversiones Temporales	436,338.50	0.00
Total de Inversiones Temporales	436,338.50	0.00

8. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Seguros Pagados Anticipados	498.28	987.66
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	498.28	987.66

9. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	18,170.83	77,281.55
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	1,996.64	48.00
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	20,167.47	77,329.55

10. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/15	Adic./Deduc	Saldo al 31/12/14
		Bajas/Ajustes	
Equipo de Computación	1,358.60	-	1,358.60
Suman	1,358.60	-	1,358.60
(-) Depreciación Acumulada	- 1,358.59	-	- 1,358.59
Total Propiedades, Planta y Equipos	0.01	-	0.01

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	6,069,632.66	5,565,331.64
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	6,069,632.66	5,565,331.64

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0992603143001**EXP 133549***12. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Con la administración Tributaria	10,634.07	946.44
Por Beneficios de Ley a Empleados	-	31,214.86
Con el IESS	2,145.86	3,171.04
Impuesto a la Renta por Pagar	9,405.24	7,765.60
Participación Trabajadores	-	3,859.00
Total de Otras Obligaciones Corrientes	22,185.17	46,956.94

13. Anticipos de Clientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Locales/ Exterior	22,700.44	23,626.68
Total de Anticipo de Clientes	22,700.44	23,626.68

14. Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Jubilación Patronal	67,771.63	68,997.65
Desahucio	24,902.30	24,902.30
Total de Prov. Bef. Empleados	92,673.93	93,899.95

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992603143001

EXP 133549

15. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de cuatro mil dólares (4,000.00) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1.00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Ganancias Acumuladas	49,405.64	43,708.78
(-)Pérdidas Acumuladas	(49,314.00)	(49,314.00)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(78,971.91)	5,696.86
Total Resultados Acumulado	(78,880.27)	91.64

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 31 de Marzo del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.