

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 2018 y 31 de Diciembre del 2017

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

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES SA AGVAPINSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2018

ACTIVO	NOTAS	2018	2017	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	5			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		29,079.78	28,754.94	324.84
ACTIVOS FINANCIEROS	6			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		53,405.40	81,718.80	(28,313.40)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		50,122.39	20,372.49	29,749.90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		8,000.00	8,000.00	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		(9,635.62)	(9,635.62)	-
INVENTARIOS				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN TRANSITO		-	-	-
ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR				
ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR	7	-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		510.84	586.70	(75.86)
ANTICIPOS A PROVEEDORES				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		540.00	150.12	389.88
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		132,022.79	129,947.43	2,075.36
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)	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		4,379,518.36	4,379,518.36	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		644,250.27	606,755.76	37,494.51
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)		-	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)		12,520.33	12,370.21	150.12
OTRAS INVERSIONES		375.00	375.00	-
OTROS		-	236.60	(236.60)
TOTAL DE ACTIVOS		5,168,686.76	5,129,203.37	39,483.39

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		802,289.41	783,890.65	18,398.76
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
LOCALES		-	55,989.82	(55,989.82)
DEL EXTERIOR		60,561.69	-	60,561.69
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-	4,808.93	(4,808.93)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
CON EL IESS		-	259.20	(259.20)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	12,527.62	(12,527.62)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		46.26	-	46.26
ANTICIPOS DE CLIENTES	13	-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		862,897.36	857,476.22	5,421.14
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11			
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		4,224,011.85	4,265,504.15	(41,492.30)
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14			
JUBILACION PATRONAL		66,710.99	71,418.59	(4,707.60)
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		8,694.00	8,694.00	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4,299,416.84	4,345,616.74	(46,199.90)
TOTAL DE PASIVOS		5,162,314.20	5,203,092.96	(40,778.76)
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	15			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		4,000.00	4,000.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		98,000.00	18,000.00	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		-	-	-
RESERVAS				
RESERVA LEGAL		-	-	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	16			
GANANCIAS ACUMULADAS		49,405.64	49,405.64	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(145,295.23)	(135,287.68)	(10,007.55)
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	-	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		262.15	(10,007.55)	10,269.70
TOTAL PATRIMONIO NETO		6,372.56	(73,889.59)	80,262.15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,168,686.76	5,129,203.37	39,483.39


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 2018

	NOTAS	2018
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	
VENTA DE BIENES		-
PRESTACION DE SERVICIOS		42,830.00
(-) DESCUENTO EN VENTAS		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		-
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		-
GANANCIA BRUTA		42,830.00
OTROS INGRESOS		
INTERESES FINANCIEROS		-
OTRAS RENTAS		5,113.04
GASTOS		47,634.63

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA

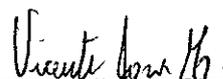
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992603143001

EXP 133549

GASTOS		
	Ventas	Administrativos
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		14,400.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		2,949.12
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2,976.04
JUBILACION PATRONAL		-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		-
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-
SUMINISTROS HERRAMIENTA MATERIALES Y REPUESTOS		260.00
COMISIONES		-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		-
COMBUSTIBLES		-
LUBRICANTES		-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		705.34
TRANSPORTE		-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		-
GASTOS DE VIAJE		-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		-
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		11,462.73
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-
AMORTIZACIONES:		
INTANGIBLES		-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		-
OTROS GASTOS		13,689.55
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES		1,191.85
COMISIONES		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R	4	308.41
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		46.26
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		262.15
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP. DIFERIDO		262.15
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		262.15


 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

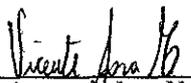
➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS			
RAZÓN SOCIAL:	AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	AV. 25 DE JULIO Y RÍO Z AL FONDO	N	NEGATIVO
No. Expediente:	133549	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0992603143001		
AÑO:	2018		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	324.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9601	84,247.03
Clases de cobros por actividades de operación		950101	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101	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		950102	83,055.18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		95010202	N
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	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	P
Impuestos a las ganancias pagados		950107	N
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9602	
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
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9603	84,571.87
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	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		9604	
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		9605	324.84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		9606	28,754.84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		9607	29,079.78

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		96	308.41
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		97	46.26
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	46.26	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		98	84,609.18
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	66,950.17	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	212.54	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	28,004.16	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	40,643.03	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	4,707.60	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		9820	84,247.93
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)			
REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR	


 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

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 imponibles 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 imponibles. 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 Río 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 2018, es el siguiente:

	2018	2017
Prestación de Servicios	47,943.04	54,503.28
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	47.943.04	54,503.28

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 25% 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 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
Utilidad o Pérdida Contable	308.41	-9,370.17
(-) Participación Trabajadores 15%	46.26	0.00
(+) Gasto no Deducible	837.24	5,104.48
(-) Dedución por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2018-25% / 2017 - 22%) o Anticipo Mínimo Determinado	0.00	637.38

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	29,079.78	28,754.94
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	29,079.78	28,754.94

6. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes y No Corrientes

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, y largo plazo.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados a Corto Plazo	50,122.39	20,372.49
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados a Corto Plazo	9,096.75	9,390.99
Otras Cuentas por Cobrar	8,000.00	8,000.00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	44,308.65	72,327.81
(-) Prov. Ctas. Incobrables	(9,635.62)	(9,635.62)
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados a Largo Plazo	644,250.27	606,755.76
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados a Largo Plazo	4,379,518.36	4,379,518.36
Total de Activos Financieros	5,125,660.80	5,086,729.79

7. Inversiones Temporales

Un detalle de las Inversiones Temporales, al 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Inversiones Temporales	-	-
Total de Inversiones Temporales	-	-

8. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Seguros Pagados Anticipados	510.84	586.70
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	510.84	586.70

AGENCIA DE VAPORES INTERNACIONALES S.A. AGVAPINSA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992603143001

EXP 133549

9. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	0.00	0.00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	540.00	150.12
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	540.00	150.12

10. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/18	Adic./Deduc	Saldo al 31/12/17
		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 Corrientes y No Corrientes

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 y largo plazo.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo	784,491.92	783,890.65
Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo	4,224,011.85	4,265,504.15
Total de Cuentas y Documentos Por Pagar	5,008,503.77	5,049,394.80

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 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Con la administración Tributaria	3,963.32	4,808.93
Por Beneficios de Ley a Empleados	13,473.97	12,527.62
Con el IESS	360.20	259.20
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Participación Trabajadores	46.26	
Total de Otras Obligaciones Corrientes	17,843.75	17,595.75

13. Anticipos de Clientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Locales	22,967.75	22,967.75
Total de Anticipo de Clientes	22,967.75	22,967.75

14. Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Jubilación Patronal	66,710.99	71,418.59
Desahucio	8,694.00	8,694.00
Total de Prov. Bef. Empleados	77,422.99	82,129.59

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 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Ganancias Acumuladas	49,405.64	49,405.64
(-) Pérdidas Acumuladas	-145,295.23	-135,287.68
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	262.15	-10,007.55
Total, Resultados Acumulado	-95,627.44	-95,889.59

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2018 y el 12 de marzo del 2019 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.