

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

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

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990609276001**EXP 40372***INDICE**

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7-8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9
1. Información General	9
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	9
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	9
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Inventarios	10
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	10
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	11
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	11
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.8. Beneficios a los Empleados	12
2.9. Capital Social	13
3. Ingreso Actividades Ordinarias	14
4. Gastos de Impuesto a la Renta	15
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
6. Activo Financiero	16
7. Inventario	17
8. Activos por Impuesto Corrientes	17
9. Propiedad Planta y Equipo	18
10. Cuentas Documentos y por Pagar	18
11. Otras Obligaciones Corrientes	19
12. Otros Pasivos Corrientes	19
13. Provisión Beneficios a Empleados	20
14. Capital Social	20
15. Reserva Legal	20
16. Resultado Acumulado	21
17. Hechos Posteriores	21

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS SA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2013				
	NOTAS	2013	2012	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	5			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		17,214.67	13,828.57	3,386.10
ACTIVOS FINANCIEROS				-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		228,427.81	10,020.78	218,407.03
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	6	489,066.51	699,468.35	210,401.84
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		23,424.50	23,671.72	247.22
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		3,123.00	3,123.00	-
INVENTARIOS				-
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	7			-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		31,501.37	31,242.08	259.29
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		3,565.28	-	3,565.28
ANTICIPOS A PROVEEDORES				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8			-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		3,241.88		3,241.88
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		26,643.54	24,632.13	2,011.41
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		819,962.56	799,740.63	20,221.93
ACTIVO NO CORRIENTE				-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	9			-
TERRENOS				-
INSTALACIONES		30,019.15	14,058.15	15,961.00
MUEBLES Y ENSERES		45,228.67	45,228.67	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		73,803.48	73,803.48	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		16,024.83	16,024.83	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		4,105.72	4,105.72	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA		139,557.92	128,384.43	11,173.49
ACTIVO INTANGIBLE				-
PLUSVALÍAS				-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE				-
OTROS INTANGIBLES		107,658.98	107,658.98	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		50.49	50.49	-
ACTIVO A LARGO PLAZO				-
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS				-
TOTAL DE ACTIVOS		957,295.96	932,286.52	25,009.44

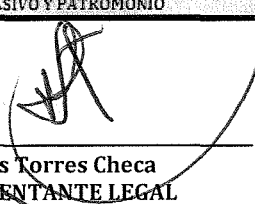
FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

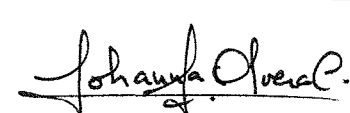
RUC 0990609276001

EXP 40372

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	10			
PASIVO FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS		706,715.87	723,842.14	17,126.27
	11			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1,562.61	2,667.61	1,105.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				-
CON EL IESS		10,116.23	6,714.28	3,401.95
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		79,374.06	50,808.14	28,565.92
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2,816.84	285.18	2,531.66
DIVIDENDOS POR PAGAR				-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	9,925.33	14,631.41	4,706.08
TOTAL PASIVO CORRIENTE		810,510.94	798,948.76	11,562.18
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13			
JUBILACION PATRONAL		51,790.99	48,350.99	3,440.00
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		27,508.89	26,648.89	860.00
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		79,299.88	74,999.88	4,300.00
TOTAL DE PASIVOS		889,810.82	873,948.64	15,862.18
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	14			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		3,600.00	3,600.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP.				-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES				-
RESERVAS				
RESERVA LEGAL		464.79	464.79	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		3,041.16	3,041.16	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
GANANCIAS ACUMULADAS	15	48,461.00	48,461.00	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		201,675.37	197,275.67	4,399.70
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION DE LAS NIIF		63,037.01	63,037.01	-
RESERVA DE CAPITAL		267,483.31	267,483.31	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO		9,147.26		9,147.26
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-	4,399.70	4,399.70
TOTAL PATRIMONIO NETO		67,485.14	58,337.88	9,147.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		957,295.96	932,286.52	25,009.44



Ing. Luis Torres Checa
REPRESENTANTE LEGAL



CPA Johanna Olvera Carbo
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de FLUVIASA S.A.

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS SA ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 de Diciembre del 2013			
	NOTAS		2013
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3		
VENTA DE BIENES			
PRESTACION DE SERVICIOS			403,580.56
(-) DESCUENTO EN VENTAS			
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES			
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			284,856.97
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			
(+) MANO DE OBRA DIRECTA			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			230,508.54
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			11,050.19
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS			
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
EFECTO 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			43,298.24
GANANCIA BRUTA			118,723.59
GASTOS			99,944.64

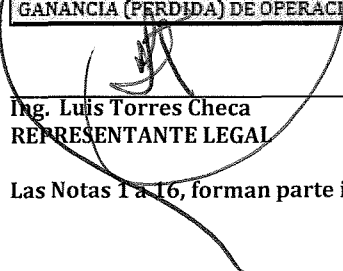
FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

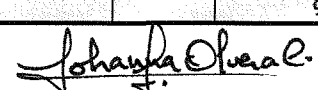
RUC 0990609276001

EXP 40372

		Venta	Administrativos
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			39,316.65
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			6,596.04
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			23,628.26
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			521.44
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS			
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			70.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			331.62
TRANSPORTE			857.15
GASTOS DE GESTIÓN			713.81
GASTOS DE VIAJE			
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			2,137.15
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			4,292.88
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			123.30
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
AMORTIZACIONES:			
INTANGIBLES			
OTROS ACTIVOS			-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			-
OTROS GASTOS			21,178.29
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES			-
COMISIONES			178.05
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			
OTROS GASTOS FINANCIEROS			
OTROS GASTOS			
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R	4		18,778.95
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			2,816.84
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			15,962.11
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			6,814.85
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			9,147.26
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			9,147.26



Ing. Luis Torres Checa
REPRESENTANTE LEGAL



CPA Johanna Olvera Carbo
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de FLUVIASA S.A

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

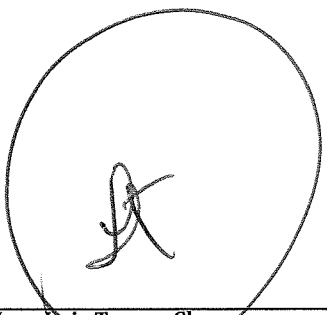
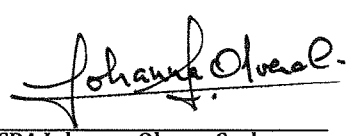
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS SA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 de Diciembre del 2013									
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
301	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	3,600.00	464.79	270,524.47	48,461.00	- 201,675.37	- 63,037.01	9,147.26		67,485.14
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3,600.00	464.79	270,524.47	48,461.00	- 197,275.67	- 63,037.01	-	- 4,399.70	58,337.88
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	3,600.00	464.79	270,524.47	48,461.00	- 197,275.67	- 63,037.01	-	- 4,399.70	58,337.88
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						-			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	- 4,399.70	-	9,147.26	4,399.70	9,147.26
Otros cambios (detallar)		-	-	-	- 4,399.70		-	4,399.70	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							9,147.26	-	9,147.26


Ing. Luis Torres Checa
REPRESENTANTE LEGAL
CPA Johanna Olvera Carbo
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de FLUVIASA S.A

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS SA		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
31 DE DICIEMBRE DEL 2013		SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL		3,386.10
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		19,347.10
Clases de cobros por actividades de operación		395,575.37
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		395,575.37
Otros cobros por actividades de operación		-
Clases de pagos por actividades de operación		- 377,789.74
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		- 363,385.67
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		- 2,816.84
Otros pagos por actividades de operación		
Dividendos pagados		
Dividendos recibidos		
Intereses pagados		- 178.05
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		- 6,814.85
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		- 15,961.00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		- 15,961.00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3,386.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		13,828.57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		17,214.67

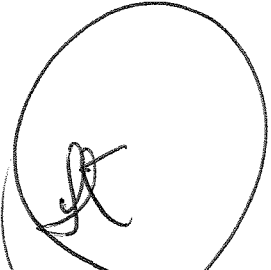
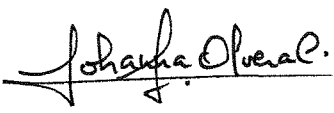
FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		18,778.95
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		4,574.66
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		11,173.49
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajuste por gastos en provisiones		4,300.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	6,814.85
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	2,816.84
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-	5,273.65
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	8,005.19
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	8,571.35
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		259.29
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		9,030.52
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-
Incremento (disminución) en beneficios empleados		2,531.66
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		19,347.10


Ing. Luis Torres Checa
REPRESENTANTE LEGAL
CPA Johanna Olvera Carbo
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de FLUVIASA S.A

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS S.A es una sociedad anónima que tiene como principales actividades. SERVICIOS DE TRANSPORTE MARITIMO, DE CABOTAJE Y DE CARGA.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS S.A** 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

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2013, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 06 del mes de Mayo del 2014.

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.

15

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.

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

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:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

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 difieren 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 tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

K

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990609276001

EXP 40372

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.

W

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990609276001**EXP 40372***3. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2012
Prestación de Servicios	403,580.56	533,707.32
Venta de Bienes	0.00	0.00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	403,580.56	533,707.32

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 2013 es el siguiente:

	2013	2012
Utilidad Contable	18,778.95	1,901.16
(-) Participación Trabajadores 15%	-2,816.84	-285.18
(+) Gasto no Deducible	329.74	4,587.62
(-) Deducción por Leyes Especiales	-45,000.00	-45,000.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2013-22% / 2012 - 23%)	6,814.85	6,015.68

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990609276001**EXP 40372***5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
BANCOS	17,214.67	13,828.67
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17,214.67	13,828.67

6. Activos Financieros

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 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar NO Relacionadas	228,427.81	10,020.78
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas	489,066.51	699,468.35
Otras Cuentas por Cobrar	23,424.50	23,671.72
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-3,123.00	-3,123.00
Total de Activos Financieros	737,795.82	730,037.85

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990609276001**EXP 40372***7. Inventarios**

Un detalle de los Inventarios, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
INVENTARIO DE SUMINISTRO O MATERIALES	31,501.37	31,242.08
Total de Inventarios	31,501.37	31,242.08

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	3,241.88	0.00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	26,643.54	24,632.13
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	29,885.42	24,632.13

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990609276001**EXP 40372***9. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/13	Bajas/Ajustes	Saldo al 31/12/12
Maquinaria Y Equipos	73,803.48	0.00	73,803.48
Instalaciones	30,019.15	15,961.00	14,058.15
Muebles y Enseres	45,228.67	0.00	45,228.67
Naves , Aeronaves , Barcasas y Similares	16,024.83	0.00	16,024.83
Equipo de Computación	4,105.72	0.00	4,105.72
(-) Depreciación Acumulada	-139,557.92	-11,173.49	-128,384.43
Total Propiedades, Planta y Equipos	29,623.93	4,787.51	24,836.42

10. 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 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Pasivo Financiero a Valor Razonable con cambios	706,715.87	723,842.14
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	706,715.87	723,842.14

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990609276001**EXP 40372***11. 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 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Con la administración Tributaria	1,562.61	2,667.61
Por Beneficios de Ley a Empleados	79,374.06	50,808.14
Con el less	10,116.23	6,714.28
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Participación Trabajadores	2,816.84	285.18
Total de Otras Obligaciones Corrientes	93,869.74	60,475.21

12. Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de los Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Otros Pasivos Corrientes	9,925.33	14,631.41
Total de Otros Pasivos Corrientes	9,925.33	14,631.41

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990609276001**EXP 40372***13 .Provisión por Beneficios a Empleados**

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Jubilación Patronal	51,790.99	48,350.99
Otros Beneficios No corrientes para los Empleados	27,508.89	26,648.89
Total de Prov. Bef. Empleados	79,299.88	74,999.98

14. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de tres mil seiscientos dólares (90,000.00) acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos (\$0.04) de los Estados Unidos de Norteamérica.

15.Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que alcanzó el 50% del Capital Social.

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS .S.A.*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990609276001**EXP 40372***16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Ganancias Acumuladas	48,461.00	48,461.00
(-) Pérdidas Acumuladas	-201,675.37	-197,275.67
Resultado Acumulado Prov.adopción POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-63,037.01	-63,037.01
Reserva Capital	267,483.31	267,483.31
Total Resultados Acumulados	51,231.93	55,631.63

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 01 de Abril del 2014, 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.

