FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre del 2015

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	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	12
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.8. Beneficios a los Empleados	13
2.9. Capital Social	13
3. Ingreso Actividades Ordinarias	14
4. Gastos de Impuesto a la Renta	14
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
6. Cuentas y Documentos por Cobrar	15
7. Inventario	16
8. Activos por Impuesto Corrientes	16
9. Propiedad Planta y Equipo	16
10. Cuentas Documentos y por Pagar	17
11. Otras Obligaciones Corrientes	17
12. Anticipo de Clientes -Otros Pasivos Corrientes	18
13. Provisión Beneficios a Empleados	18
14. Capital Social	18
15. Reserva Legal	18
16. Resultado Acumulado	19
17. Hechos Posteriores	19

➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS	2016	2015	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	5			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9,187.89	6,520.10	2,667.79
ACTIVOS FINANCIEROS				-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		173,434.39	199,793.53	- 26,359.14
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	6	823,954.13	716,267.01	107,687.12
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		53,520.71	67,086.95	- 13,566.24
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		- 3,123.00	- 3,123.00	-
INVENTARIOS				-
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	7			-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		31,460.57	31,460.57	-
				-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-	-	-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	3,605.81	- 3,605.81
ANTICIPOS A PROVEEDORES				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8			-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		22,363.46	23,969.79	- 1,606.33
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-		-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,110,798.15	1,045,580.76	65,217.39
				-
ACTIVO NO CORRIENTE				-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	9			-
TERRENOS				-
INSTALACIONES		-	-	-
MUEBLES Y ENSERES		45,228.67	45,228.67	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		103,822.63	103,822.63	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		16,024.83	16,024.83	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		4,105.72	4,105.72	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA		- 157,697.58	- 155,781.87	- 1,915.71
				-
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		95,192.88	50.49	95,142.39
				-
ACTIVO A LARGO PLAZO				-
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS				-
				-
TOTAL DE ACTIVOS		1,217,475.30	1,166,690.21	50,785.09
				-

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		1,109,175.44	1,000,893.36	108,282.08
	11			-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-	-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		70.28	10,299.98	- 10,229.70
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				-
CON EL IESS		-	4,801.32	- 4,801.32
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	28,494.53	- 28,494.53
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
DIVIDENDOS POR PAGAR				-
ANTICIPOS DE CLIENTES	12	159.65	383.65	- 224.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,109,405.37	1,044,872.84	64,532.53
				-
PASIVO NO CORRIENTE				-
				-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13		-	-
JUBILACION PATRONAL		60,689.75	64,067.11	- 3,377.36
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		24,775.93	30,193.84	- 5,417.91
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				-
				-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		85,465.68	94,260.95	- 8,795.27
				-
TOTAL DE PASIVOS		1,194,871.05	1,139,133.79	55,737.26
				-
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	15	464.79	464.79	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		3,041.16	3,041.16	-
RESULTADOS ACUMULADOS				-
GANANCIAS ACUMULADAS	16	57,608.26	57,608.26	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		- 241,604.09	- 206,404.80	- 35,199.29
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		-	-	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		- 4,952.17	- 35,199.29	30,247.12
TOTAL PATRIMONIO NETO		22,604.25	27,556.42	- 4,952.17
TOTAL PASIVO Y PATROMONIO		1,217,475.30	1,166,690.21	50,785.09

Nicolás Antonio Pecharich Jaime
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, 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 2016

	NOTAS		2016
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3		
VENTA DE BIENES			
PRESTACION DE SERVICIOS			121,169.94
(-) DESCUENTO EN VENTAS			
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES			
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			38,471.39
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			
(+) MANO DE OBRA DIRECTA			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			34,286.57
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			1,915.71
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS			
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			2,269.11
GANANCIA BRUTA			82,698.55
GASTOS			82,698.55
		Venta	Administrativos
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			26,643.67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			6,189.50
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			16,198.23
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			-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			2,046.69
TRANSPORTE			
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			2,085.55
GASTOS DE VIAJE			
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			2,531.11
DEPRECIACIONES:			-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
AMORTIZACIONES:			
INTANGIBLES			
OTROS ACTIVOS			
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS			
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES			1,102.61
COMISIONES			64.61
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			
OTROS GASTOS FINANCIEROS			
OTROS GASTOS			
OTROS			25,836.58
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R	4		-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			4,952.17
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			-4,952.17
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			-4,952.17

Nicolas Antonio Pecharich Jaime
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

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

➢ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Superintendencia de Compañías

RAZON SOCIAL:	FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS S.A.
Dirección Comercial:	AV. 25 DE JULIO Y RIO AL FONDO Z
No. Expediente:	40372
RUC:	0990609276001
AÑO:	2014

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS: RESERVA LEGAL	RESERVAS: RESERVAS (NEGATIVAS O ESTATUTARIA)	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: OTROS SUPLEMENTOS POR REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIA NETA DEL PERIODO	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	3001	3002	3003	30482	30482	30483	30483	30483	30484	30485	30485	30486	30487	30488	30489	30490	30491	30492	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	3600.00	0.00	0.00	464.79	3041.16	0.00	0.00	0.00	0.00	57608.26	-241604.09	-63037.01	267483.31	0.00	0.00	0.00	0.00	-4952.17	22604.25
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3600.00	0.00	0.00	464.79	3041.16	0.00	0.00	0.00	0.00	57608.26	-206404.80	-63037.01	267483.31	0.00	0.00	0.00	0.00	-35199.29	27566.42
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO	3600.00	0.00	0.00	464.79	3041.16	0.00	0.00	0.00	0.00	57608.26	-206404.80	-63037.01	267483.31	0.00	0.00	0.00	0.00	-35199.29	27566.42
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			0.00							0.00
CORRECCIÓN DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35199.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30247.12	-4952.17
Aumento (disminución) de capital soc	D																		0.00
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	0.00
Prima por emisión primaria de acciones			P																0.00
Dividendos										N							N		0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N							N		0.00
Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0.00
Valuación de Propiedades, Planta y equipo							N			P									0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0.00
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	0.00	-35199.29						0.00	35199.29	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		-4952.17	-4952.17

Nicolas Antonio Pecharich Jaime
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

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

➢ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	FLUVIASA FLUIDOS NAVIEROS SA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	AV 25 DE JULIO RIO AL FONDO Z	N	NEGATIVO
No. Expediente	40372	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0990609276001		
AÑO:	2016		

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	2,667.79	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	2,667.79	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	58,620.34	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	58,620.34	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	- 51,000.38	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 51,000.38	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	- 4,952.17	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 0.00	
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	- 0.00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503		
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
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504		
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	9505	2,667.79	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	6,520.10	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	9,187.89	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	3,036.46	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	1,915.71	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	4,952.17	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	5,704.25	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	17,511.53	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	14,961.93	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	12,516.59	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	103,480.76	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	10,229.70	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	37,289.80	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	224.00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	2,667.79	

Nicolas Antonio Pecharich Jaime
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

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

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

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.

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.

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.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Prestación de Servicios	121,169.94	239,424.67
Venta de Bienes	0.00	0.00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	**239,424.67**	**239,424.67**

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%-25% de Impuesto a la Renta.

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad -Perdida Contable	0.00	-25,442.83
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	-0.00
(+) Gasto no Deducible	5,538.52	64,468.67
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2015-25% / 2014 - 22%)	**4,952.17**	**9,756.46**

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
BANCOS	9,187.89	6,520.10
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9,187.89**	**6,520.10**

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 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Documentos y Cuentas por Cobrar NO Relacionadas	173,434.39	199,793.53
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas	823,954.13	716,267.01
Otras Cuentas por Cobrar	53,520.71	67,086.95
(-) Prov. Ctas. Incobrables	- 3,123.00	-3,123.00
Total de Activos Financieros	**1,047,786.23**	**980,024.49**

7. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de Diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
INVENTARIO DE SUMINISTRO O MATERIALES	31,460.57	31,460.57
Total de Inventarios	**31,460.57**	**31,460.57**

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 31 de

	2016	2015
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	0.00	0.00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	22,363.46	23,969.79
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	**22,363.46**	**23,969.79**

Diciembre del 2015, es el siguiente:

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/16		Bajas/Ajustes		Saldo al 31/12/15
Maquinaria Y Equipos	103,822.63		0.00		73,803.48
Instalaciones	0.00		0.00		30,019.15
Muebles y Enseres	45,228.67		0.00		45,228.67
Naves , Aeronaves , Barcazas y Similares	16,024.83		0.00		16,024.83
Equipo de Computación	4,105.72		0.00		4,105.72
(-) Depreciación Acumulada	**-157,697.58**		**-1,915.71**		**-155,781.87**

Total Propiedades, Planta y Equipos	**11,484.27**		**-1915.71**		**13,399.98**

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 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	**2015**
Pasivo Financiero a Valor Razonable con cambios	1,109,175.44	1,000,893.36
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**1,109,175.44**	**1,000,893.36**

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 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	**2015**
Con la administración Tributaria	70.28	10,299.98
Por Beneficios de Ley a Empleados		28,494.53
Con el Iess		4,801.32
Impuesto a la Renta por Pagar		
Participación Trabajadores	-	-
Total de Otras Obligaciones Corrientes	**70.28**	**43,595.83**

12 .Anticipo de Clientes - Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de los Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Anticipo de Clientes	159.65	383.65
Otros Pasivos Corrientes	0.00	0.00
Total de Otros Pasivos Corrientes	**159.65**	**383.65**

13 .Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015	2015
Jubilación Patronal	60,689.75	64,067.11
Otros Beneficios No corrientes para los Empleados	24,775.93	30,193.84
Total de Prov. Bef. Empleados	**85,465.68**	**94,260.95**

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.

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Ganancias Acumuladas	57,608.26	57,608.26
(-) Pérdidas Acumuladas	-241,604.09	-206,404.80
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	**20,450.47**	**55,649.76**

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 31 de Marzo del 2017, 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.