

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. Información General

La actividad principal de la Compañía NAVIATICORP S.A. es la importación y venta de equipos rastreadores de vehículos GPS a nivel local y nacional.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 31 de Mayo del 2012 en Guayaquil Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 1 de Agosto del 2012 bajo el repertorio número 44.121, Registro Mercantil número 14.163. El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil Av. Francisco de Orellana, Alborada Etapa 14 Mz.14-B Villa 7.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden el Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas y servicios se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando las ventas y los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de bienes y servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

d. Muebles y Equipos de Computación y Software

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipos que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica, y su valor actual están de acuerdo al valor del mercado.

e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2013, los saldos de efectivo en caja y bancos es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos y de inversión, y el saldo de \$ 4028.51 reposan en la Cuenta Corriente No.002-505490-3 Banco Bolivariano a nombre de la Compañía Naviaticorp S.A.

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar corresponden al saldo por cobrar a los clientes por las ventas y servicios del mes de diciembre del 2013. Se consideró el 1% de Provisión para Incobrables.

	Año 2013	Año 2012
Cuentas Por Cobrar a Clientes	US\$ 12.550.11	US\$ 2.557.67
Otras Cuentas por Cobrar	1.001.38	0.00
Menos: Provisión 1% a clientes	- 125.50	0.00
TOTAL	US\$ 13.425.99	US\$ 2.557.67

5. ACTIVOS FIJOS:

Al 31 de diciembre del 2013, mobiliarios y equipos se formaba de la siguiente manera:

Muebles y Enseres \$3.380.26 depreciación normal del 10% anual, Equipos de Computación y Software \$ 4.788,04 depreciación normal del 33% anual.

ACTIVO FIJO	Año 2013	Año 2012	% Depreciación
Muebles y Enseres	3.380.26	2.518.14	10
Equipo de Computación	4.788.04	4.516.58	33
Total Activo Fijo	US\$ 8.168.30	US\$ 7.034.72	
Menos Deprec. Acumulada	- 2.007.69	- 141.74	
Total Activo Fijo Neto	US\$ 6.160.61	US\$ 6.892.98	

6. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

En Pasivos Corrientes:

1. Con la Administración Tributaria Por Retenciones de IVA, Retención de Impuesto a la Renta, y el Impuesto a la Renta del Ejercicio que suman la cantidad de \$3.883.31.
2. Beneficios Por Pagar, Por Aportes al IESS mes de Diciembre del 2013 y Provisiones de Ley, así como el 15% de Participación a Empleados, suman la cantidad de \$2.760.13
3. Otros Cuentas por Pagar, como Gastos acumulados, Prestamos de accionistas y Otros varios la cantidad de \$ 4.778.93.

	Año 2013	Año 2012
Con la Adm. Tributaria	US\$ 3.883.31	US\$ 496.58
Beneficios P. Pagar	2.760.13	47.59
Otras Ctas. P. Pagar	4.778.93	2.500.00
TOTAL	US\$ 11.422.37	US\$ 3.044.17

En Pasivos No Corrientes:

1. Por Prestamos de Accionistas a Largo Plazo:

	Año 2013	Año 2012
Accionista Milton Villafuerte Ávila	US\$ 6.996.44	US\$ 3.060.00
Accionista Michelle Monserrat	US\$ 6.846.87	US\$ 5.880.00
Accionistas Mariela Morales	US\$ 0.00	US\$ 3.260.00
TOTAL	US\$ 13.843.31	US\$ 12.200.00

7. INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS ORDINARIOS:

Para el año 2013 corresponden a las ventas y servicios realizados a los clientes por un total de \$ 50.244,70 más Otros Ingresos por \$ 6.63, que suman en total USD\$50.251.33.

8. GASTOS DE OPERACIÓN:

El total de los gastos operativos se desglosan de la siguiente manera:

Por Gastos de Ventas \$ 8.393,06, por Gastos Administrativos \$23.474.07 dentro de los cuales se encuentran los valores por las depreciaciones y amortización de diferido que suman \$2.044;15 y por Provisión de Cuentas Incobrables \$125.50.

9. SUPERÁVIT DEL EJERCICIO:

Al 31 de diciembre del 2013, el superávit corresponde al resultado neto del Ejercicio económico del año 2013 por las actividades operativas de la Compañía asciende a la cantidad de US\$5.250.26

10. IMPUESTO A LA RENTA:**a. Tasa de impuesto**

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2013, se calculó aplicando las tasas del 22% sobre la utilidad tributable, conforme lo dispuesto en la Ley de Reforma Tributaria y su Reglamento, y cuyo valor asciende a la cantidad de \$ 2.064.70.

11. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de nuestro informe (25 de febrero del 2014), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Milton Villafuerte Andrade
Contador