

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 12 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 2016, el Estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2016. 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 2016, 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 \$1.953,15 reposan en la Cuenta Corriente No.002-505490-3 Banco Bolivariano Banco Guayaquil Cuenta Corriente N°. 42936 Saldo de \$ 970,72 y saldo en Caja Chica \$ 38,77 a nombre de la Compañía Naviaticorp S.A.

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar corresponden al saldo por cobrar a los clientes por las ventas y servicios:

	Año 2016	Año 2015
Cuentas Por Cobrar a Clientes	US\$ 9.442,64	US\$ 8.527.95
Otras Cuentas por Cobrar	2.841.53	849.44
Menos: Provisión 1% a clientes	- 125.50	- 125.50
TOTAL	US\$ 12.158,67	US\$ 9.251.89

5. ACTIVOS FIJOS:

Al 31 de diciembre del 2016, mobiliarios y equipos se formaba de la siguiente manera:

Muebles y Enseres \$3.800.26 depreciación normal del 10% anual, Equipos de Computación y Software \$ 7.173,84 depreciación normal del 33% anual,

ACTIVO FIJO	Año 2016	Año 2015	% Depreciación
Muebles y Enseres	3.380.26	3.380.26	10
Equipo de Computación	7.173,84	6.162.04	33
Vehículos		936.63	20
Total Activo Fijo	US\$ 10.974,10	US\$ 10.478,93	
Menos Deprec. Acumulada	- 7.356,94	- 4.087.18	
Total Activo Fijo Neto	US\$ 3.617,16	US\$ 5.491.75	

6. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

En Pasivos Corrientes:

- Con la Administración Tributaria Por IVA y Retenciones de IVA, Retención de Impuesto a la Renta, que suman la cantidad de \$1.270.83.
- Beneficios Por Pagar, Por Aportes al IESS mes de diciembre del 2016 Provisiones de Ley, suman la cantidad de \$4.210,32.
- Otros Cuentas por Pagar a Proveedores la cantidad de \$ 937,65.

	Año 2016	Año 2015
Con la Adm.Tributaria	US\$ 1.270,83	US\$ 539.07
Beneficios P.Pagar	4.210,32	2.761.13
Otras Ctas.P.Pagar	937,65	204.51
TOTAL	US\$ 6.418,80	US\$ 3.504.71

En Pasivos No Corrientes:

- Por Prestamos de Accionistas a Largo Plazo:

	Año 2016	Año 2015
Accionista Milton Larry Villafuerte Ávila	US\$ 18.325,72	US\$ 14.133,27
Accionista Michelle Monserrat Mite G.	US\$ 16.673,59	US\$ 15.448,46
TOTAL	US\$ 34.999,31	US\$ 29.581,73

7. INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS ORDINARIOS:

Para el año 2016 corresponden a las ventas y servicios netos realizados a los clientes por un total de \$ 77.770,15 más Otros Ingresos por \$38,40, que suman en total USD\$77.808,55

8. GASTOS DE OPERACIÓN:

El total de los gastos operativos se desglosan de la siguiente manera:
Por Gastos de Ventas \$ 39559,08, por Gastos Administrativos \$27674,83 dentro de los cuales se encuentran los valores por las depreciaciones y amortización de diferido

9. SUPERÁVIT O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO:

Al 31 de diciembre del 2016, el resultado neto del Ejercicio económico por las actividades operativas de la Compañía arrojó una Pérdida de US\$390,30 después de la participación del 15% a Empleados y del Impuesto a la Renta.

10. IMPUESTO A LA RENTA:

Para el Ejercicio económico del año 2016 después de la conciliación tributaria en la que se dedujo el 20% de la pérdida del año 2014 más los gastos no deducibles, el Impuesto a la renta fue de US\$ 300,05 que se compenso con las retenciones en la fuente y de la cual queda como saldo a favor de US\$1.240,07.

11. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe (20 de febrero del 2017), 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.