

*NAVIQUITO SA*  
*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*  
*RUC 0991349642001*  
*EXP 75061*

## **NAVIQUITO SA**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2013

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

NAVIQUITO SA  
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
RUC 0991349642001  
EXP 75061

## 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. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	14
4. Activo Financieros No Corrientes	14
5. Cuentas y Documentos por Pagar	15
6. Capital Social	15
7. Resultados Acumulados	16
8. Hechos Posteriores	16

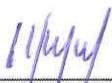
NAVIQUITO SA  
 Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
 RUC 0991349642001  
 EXP 75061

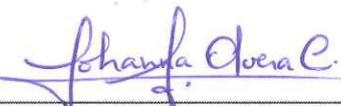
➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NAVIQUITO SA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2014	2013	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	0.21	0.21	-
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	-	-
<b>INVENTARIOS</b>				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		-	-	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		-	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>0.21</b>	<b>0.21</b>	-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>				
TERRENOS		-	-	-
MUEBLES Y ENSERES		-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>				
PLUSVALÍAS		-	-	-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		-	-	-
OTROS INTANGIBLES		-	-	-
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	4	-	1,019.47	- 1,019.47
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>0.21</b>	<b>1,019.68</b>	<b>- 1,019.47</b>

NAVIQUITO SA  
 Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
 RUC 0991349642001  
 EXP 75061

<b>PASIVO</b>				-
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				-
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		-	-	-
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>				-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				-
CON EL IESS		-	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		-	-	-
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				-
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				-
LOCALES	5	6,942.73	7,496.76	- 554.03
DEL EXTERIOR				-
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>				-
LOCALES		-	465.44	- 465.44
DEL EXTERIOR				-
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>6,942.73</b>	<b>7,962.20</b>	<b>- 1,019.47</b>
<b>PATRIMONIO</b>				-
<b>PATRIMONIO NETO</b>				-
<b>CAPITAL</b>				-
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	6	800.00	800.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		-	-	-
<b>RESERVAS</b>				-
RESERVA LEGAL		-	-	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		-	-	-
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>				-
<b>SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES</b>				-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				-
GANANCIAS ACUMULADAS	7	1,344.60	1,344.60	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		- 9,087.12	- 9,087.12	-
RESERVA DE CAPITAL		-	-	-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	-	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>- 6,942.52</b>	<b>- 6,942.52</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>0.21</b>	<b>1,019.68</b>	<b>- 1,019.47</b>

  
 Ing. José Tomás Moreno Moreno  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA JOHANNA OLVERA CARBO  
 CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 08, forman parte integral de los Estados Financieros de NAVIQUITO S.A

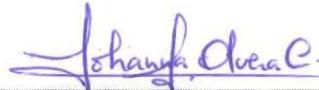


NAVIQUITO SA  
 Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
 RUC 0991349642001  
 EXP 75061

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO			
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	10401	30401	30501	30502	30503	30504	30501	30601	30602	30603	30604	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	-	-	-	-	-	-	1,344.60	-	9,087.12	-	-	-	-	-	6,942.52
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	-	-	-	-	1,344.60	-	9,087.12	-	-	-	-	-	6,942.52
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	-	-	-	-	1,344.60	-	9,087.12	-	-	-	-	-	6,942.52
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:				P	P	P	P				D					-
CORRECCION DE ERRORES:				P	P	P	P				D					-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																
Aumento (disminución) de capital social	D															
Aportes para futuras capitalizaciones																
Prima por emisión primaria de acciones																
Dividendos									N				N			
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	P						N				N			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				N				P								
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					N			P								
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						N		P								
Otros cambios (detalle)		D	-	D	D	D	D	D					D			
Resultado Integral Total del Año (Garancia o pérdida del ejercicio)													P			

  
 Ing. José Tomás Moreno Moreno  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA JOHANNA OLVERA CARBO  
 CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 08, forman parte integral de los Estados Financieros de NAVIQUITO S.A

NAVIQUITO SA  
 Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
 RUC 0991349642001  
 EXP 75061

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (EN US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE</b>	<b>95</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	-
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o pe	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de p	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVE</b>	<b>9502</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el c	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financ	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINA</b>	<b>9503</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos recibidos-pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y</b>	<b>9504</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E</b>	<b>9505</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>0.21</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>0.21</b>

NAVIQUITO SA  
 Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
 RUC 0991349642001  
 EXP 75061

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	TO DE VENTAS
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	97	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los res	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	1,019.47
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 1,019.47
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operació</b>	<b>9820</b>	<b>-</b>

  
 Ing. José Tomás Moreno Moreno  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA JOHANNA OLVERA CARBO  
 CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 08, forman parte integral de los Estados Financieros de NAVIQUITO S.A

NAVIQUITO SA  
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
RUC 0991349642001  
EXP 75061

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

**NAVIQUITO SA.** es una sociedad anónima que tiene como principales actividades de Servicio Portuarios.

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de **NAVIQUITO 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.

*NAVIQUITO SA*  
*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*  
*RUC 0991349642001*  
*EXP 75061*

## **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.

*NAVIQUITO SA*  
*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*  
*RUC 0991349642001*  
*EXP 75061*

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

*NAVIQUITO SA*  
*Av. 25 de Julio y Rfo al fondo Z*  
*RUC 0991349642001*  
*EXP 75061*

## **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 imposables 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 imposables. 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

*NAVIQUITO SA*  
*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*  
*RUC 0991349642001*  
*EXP 75061*

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 período.

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 líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

## **2.9. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

NAVIQUITO SA  
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
RUC 0991349642001  
EXP 75061

### 3). Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja General	0.00	0.00
Bancos	0.21	0.21
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>0.21</b>	<b>0.21</b>

### 4). Activos Financieros 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 largo plazo, más de un año.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados / No Relacionados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar	0.00	1,019.47
<b>Total de Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>0.00</b>	<b>1,019.47</b>

NAVIQUITO SA  
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
RUC 0991349642001  
EXP 75061

#### 5). 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 largo plazo , más de un año

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas / No Relacionadas, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cuentas y Documentos por Pagar	6,942.73	7,496.76
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	0.00	465.44
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>6,942.73</b>	<b>7,962.20</b>

#### 6) Capital Social

El capital social de la compañía se compone de (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

NAVIQUITO SA  
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
RUC 0991349642001  
EXP 75061

## 7) RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ganancias Acumuladas	1,344.60	1,344.60
(-) Pérdidas Acumuladas	(9,087.12)	(9,087.12)
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>(7,742.52)</b>	<b>(7,742.52)</b>

## 8). Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Marzo del 2015, 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.