

**PASAFRE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- 1. INFORMACIÓN GENERAL** La empresa, fue constituida en la ciudad de Quito, siendo su actividad la prestación de servicios jurídicos.
- 2. ANTECEDENTES** La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.
- 3. BASES DE PREPARACIÓN** *Declaración de cumplimiento*  
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**a. Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

**b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son 

reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

- |  |   |
|--|---|
| <b>4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                          | La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.  |
| <b>5. CUENTAS POR COBRAR</b>   | 1. Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.  |
| <b>6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>      | Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.  |
| <b>7. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad. |

<b>8. INGRESOS FINANCIEROS</b>	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
<b>9. GASTOS DE OPERACIÓN</b>	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio
<b>10. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	<b>2018</b>
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.2100080711	1043.57
BANCO PICHINCHA CT CTE 2100079818	231.86
BANCO PICHINCHA AHORROS	1000.00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>2275.43</b>

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

#### Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	<b>2018</b>
CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS	8763.01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5879.42
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>14642.43</b>



### Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018
IVA EN COMPRAS		58.78
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE		2356.48
<b>TOTAL CRÉDITO FISCAL</b>		<b>2415.26</b>

### CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES		541.86
SUELDO POR PAGAR		33646.95
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		18454.45
<b>TOTAL</b>		<b>52643.26</b>

### OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		6750.78
IESS POR PAGAR		216
<b>TOTAL</b>		<b>6750.78</b>

### ANTCIPOS DE CLIENTES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018
ANTICIPO CIUDAD COMERCIAL EL RECREO		6500
ANTICIPO EL RECREO SEGUNDA ETAPA		6500
<b>TOTAL</b>		<b>13000</b>

✓

### CAPITAL SOCIAL

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE	2018
Leonardo Sempertegui Vallejo	500
Leonardo Sempertegui Ontaneda	500
<b>Saldo final</b>	<b>1000</b>

### RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$38066.84

### RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden como pérdidas a \$16210.09

### INGRESOS Y GASTOS

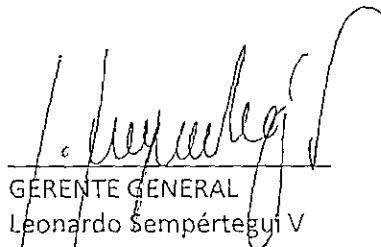
La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

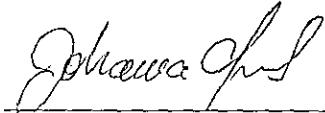
31 DE DICIEMBRE	2018
INGRESOS	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16210.09
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>16210.09</b>

✓

## EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (xx DE MARZO DEL 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

  
GERENTE GENERAL  
Leonardo Sempértegui V  
C.I. 1714211677

  
CONTADOR  
Johanna Garay  
C.I. 1717016529

