

PASAJENET CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PASAJENET CIA. LTDA.:(En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría tercera del cantón Machalael 09 de Junio del año 2005, inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Pasaje, con fecha 01 de Julio del 2005.

OBJETO SOCIAL: La asesoría, prestación de servicios, logística y mantenimiento en informática.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 04 de Julio del 2005.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Pasaje, provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: Av. Ochoa León 324 e/. Azuay y Eloy Alfaro.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 23 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).

3.1. Conciliación del Patrimonio

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL 1 DE ENERO DEL 2011

Concepto	Nota	Total Patrimonio neto
Saldo Inicial del período de transición en NEC - Al uno de enero del 2011.		26.597,38
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		0.00
Total Patrimonio Neto al uno de enero del 2011.		26.597,38

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Concepto	Nota	Total Patrimonio neto
Saldo final del período de transición en NEC - Al 31 de diciembre del 2011		27.017,36
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		0,00
Total Patrimonio Neto al 1 de Enero del 2012 con NIIF		27.017,36

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes 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 clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes adquiridos para ser consumidos en la prestación del servicio que es actividad de la empresa, se ha valorado a su costo. El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

4.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario 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.

4.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

4.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.12. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

PASAJENET CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.01	Caja	2.636.60	2.048.19
	Subtotal Caja	2.636.60	2.048.19
	BANCOS LOCALES		
1.01.01.02.01	Banco de Machala	1.699.71	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	1.699.71	0.00
1.01.01.04	Inversiones	379.97	379.97
1.01.01.04.02	Banco de Pichincha	379.97	379.97
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.716.28	2.428.16

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.02.05	Documentos y Ctas por Cob. Cltes. No Relacionados	5.183.46	4.360.52
1.01.02.09	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-127.39	-127.39
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5.056.07	4.233.13

9 INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.03.04	Inv. de Sum. o Mat. A ser consum. En la prest. Ser	16.766.61	19.410.50
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	16.766.61	19.410.50

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.04.03	Anticipo a proveedores		250.00
1.01.04.04.01	Préstamos a empleados	1.471.99	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.471.99	0.00

PASAJENET CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.05.02.02	Impuestos retenidos	150.11	78.46
1.01.05.03	Anticipo de Impuesto a la Renta	716.20	634.16
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	866.31	712.62

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1.02.01.04	Instalaciones	4.015.20	0.00	4.015.20
1.02.01.05	Muebles y Enseres	1.382.50	0.00	1.382.50
1.02.01.08	Equipo de cómputo	4.854.16	-4.368.75	485.41
1.02.01.09	Vehículos, Equ. de Transp. y Equipo caminero móvil	2.142.86	0.00	2.142.86
1.02.01.10.01	Equipo de Oficina	26.388.39	0.00	26.388.39
1.02.01.10.02	Equipo de comunicación	350.00	0.00	350.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	39.133.11	-4.368.75	34.764.36
1.02.01.12	(-) Depreciaciones acumuladas P.P.E.	-22.711.55	375.62	-22.335.93
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	16.421.56	-3.993.13	12.428.43

PASAJENET CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.03.01	Cuentas y Doc. Por Pagar Locales	3.086.50	239.25
2.01.03.02	Cheques pendientes de efectivizacion	0.00	3.505.66
2.01.03.03	Cuentas por pagar a terceros	64.03	467.52
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.150.53	4.212.43

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.04.01	Obligaciones con Instituciones Financieras lo	7.805.09	4.577.12
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7.805.09	4.577.12

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.01.02	Retenciones Imp. Renta por pagar	90.33	89.30
2.01.07.01.03	Retenciones IVA por Pagar	54.68	57.58
2.01.07.01.04	IVA por pagar	626.77	514.47
2.01.07.02	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.017.06	
2.01.07.03.01	Aporte Personal IESS por Pagar	199.49	193.34
2.01.07.03.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	259.23	251.23
2.01.07.03.03	Fondo de Reserva por Pagar	250.94	604.24
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	389.37	1.017.44
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.310.46	1.518.39
2.01.07.04.04	Sueldos por pagar	2.939.45	935.91
2.01.07.05	Obligaciones por Part. Trabaj. Por Pagar del I	243.77	0.00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.381.55	5.181.90

16. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.10	Anticipo de clientes	0.00	292.00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	292.00

PASAJENET CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****17. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01	Capital Suscrito o asignado	1.000.00	1.000.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.000.00	1.000.00

El capital Social de la empresa está constituido por USD 1.000,00 participaciones de \$1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

18. APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS FUT. CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.02	Aportes de socios para futuras capitalizaciones	25.951.60	24.616.40
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	25.951.60	24.616.40

19. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.04.01	Reserva Legal		18.21
3.04.02	Reserva Acumulada.	980.98	980.98
304	TOTAL RESERVAS	980.98	999.19

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

20. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.06.01	Ganancias acumulados	0.00	87.61
3.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-1.335.20	0.00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-1.335.20	87.61

PASAJENET CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.02	Ventas de Servicios	96.885.38	85.424.31
41	TOTAL INGRESOS	96.885.38	85.424.31

22. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.1.02.01.01	Sueldos y Salarios	14.110.00	13.980.00
5.1.02.01.02	Aporte Patronal	1.714.44	1.698.64
5.1.02.01.03	Fondo de Reserva	97.46	1.164.52
5.1.02.01.04	Décimo tercer sueldo	1.175.83	1.165.00
5.1.02.01.05	Décimo cuarto sueldo	792.00	875.88
5.1.04.01	Depreciaciones Propiedad, Pl. Y Equipo	92.96	865.65
5.1.04.07.01	Suministros de instalación	8.659.13	7.473.70
5.1.04.08.01	Enlace de internet	34.362.00	30.204.50
5.1.04.08.02	Cobertura de enlaces	0.00	200.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	61.003.82	57.627.89

PASAJENET CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****23. GASTOS**

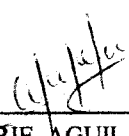
Se refiere al siguiente detalle:

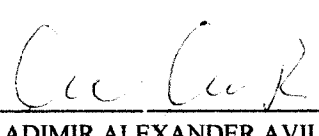
Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.01	Gastos de Ventas		
5.2.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	2.68	55.56
5.2.01.09	Arrendamiento Operativo	0.00	273.75
5.2.01.10	Comisiones	0.00	432.38
5.2.01.11	Promoción y publicidad	285.64	0.00
5.2.01.12	Combustibles	0.00	276.16
5.2.01.13	Lubricantes	0.00	4.02
5.2.01.14	Seguros y Reaseguros (primas secciones)	0.00	24.63
5.2.02.	Gastos Administrativos		
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	12.420.64	11.814.75
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	1.509.07	1.435.40
5.2.02.02.02	Fondo de Reserva	2.027.32	859.52
5.2.02.02.03	Seguro tiempo parcial	14.00	41.80
5.2.02.03.01	Décimo tercer sueldo	1.035.07	984.64
5.2.02.03.04	Décimo cuarto sueldo	902.46	924.05
5.2.02.05	Honorarios, Com. Y Dietas Personas Naturales	3.000.00	3.330.00
5.2.02.10	Comisiones	0.00	25.00
5.2.02.12	Combustibles	238.61	41.04
5.2.02.21.01	Depreciaciones Propiedad, Pl. Y Equipo	4.852.09	3.127.48
5.2.01.22.02	Amortizaciones de Otros Activos	82.65	0.00
5.2.02.28.01	Intereses y multas	0.00	3.44
5.2.02.28.02	Repuestos y herramientas	0.00	48.23
5.2.02.28.03	Servicios prestados	1.215.54	859.92
5.2.02.28.04	Gastos impuestos	1.002.58	215.78
5.2.02.28.05	Suministros diversos	0.00	497.13
5.2.02.28.06	Servicio telefónico	900.22	894.53
5.2.02.28.07	Energía eléctrica	103.32	1.625.19
5.2.02.28.08	Encomienda	54.88	5.44
5.2.02.28.09	Gasto de arriendo	0.00	93.75
5.2.02.28.10	Gastos de comisiones	0.00	51.08
5.2.02.28.11	Servicio de TV Cable	175.05	141.22
5.2.02.28.12	Suministros y materiales	491.31	244.65
5.2.02.28.13	Repuestos y Herramientas	157.09	109.93
5.2.02.28.14	Servicio de encomienda	0.00	62.87
5.2.02.28.15	Gasto de IVA	3.87	0.00
5.2.03.	Gastos Financieros	0.00	
5.2.03.01	Gastos de Intereses	779.54	714.11
5.2.03.02	Gastos de Comisiones	146.67	82.78
5.2.04	Otros Gastos		0.00
5.2.04.01	Gastos no deucibles	2.853.44	0.00
52	TOTAL GASTOS	34.253.74	29.300.23

PASAJENET CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

Casiller o SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
8.01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	1.628.10	-1.503.81
	Menos:		
8.03	(-) 15% Participación a Trabajadores	-243.77	-
8.10	(-) Amortización de Pérdidas	-	-
	Mas:		
8.06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	2.856.44	-
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites establecido	-	-
		-	-
819	Utilidad gravable/Pérdida	4.240.77	-1.503.81
8.39	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-1.017.06	-
	Reserva Legal	-18.21	-
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012	367.27	-1.503.81
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
8.39	Impuesto Causado	1.017.06	-
	(menos:)		
8.41	Anticipo del Impuesto a la Renta	716.20	-
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta	150.11	-
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	150.75	0.00


ING. MARJORIE AGUILAR SIGUENZA
CONTADORA
REG.PROF. 35142
RUC 0704482561001


ECO. VLADIMIR ALEXANDER AVILA R.
GERENTE GENERAL