

**PASAJENET CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(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 Machala el 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.

- 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° 3 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 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de Marzo del 2013. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, y a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

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. Los cambios que supone:

- 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.

## **2.2. 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.

### **b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera).**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda

extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

### **2.3. Responsabilidad de la información**

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

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

### **2.4. Información referida al ejercicio 2012**

La información contenida en el ejercicio 2012 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2013, puesto que una característica de la NIIF's es la Comparabilidad.

### **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. 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.

### **3.2. Activos Financieros**

#### **3.2.1. 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 a valor razonable con cambios en resultados**

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

**b) Activos Financieros disponibles para la venta**

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

**c) 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.

**3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).**

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron.

### 3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser utilizados en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materiales, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

### 3.4. Propiedad Planta y Equipo

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

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado los activos fijos depreciables que posee, lo que ha supuesto un incremento de reservas de \$ 7.145,39 dólares, neto del efecto de impuesto.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

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

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### **3.5. 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.

### **3.6. 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.

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 diferieren 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.

### **3.7. Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El **impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

### **3.8. Beneficios a los empleados**

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga

aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

### **3.9. 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 por una coactiva del Municipio, por restauración medioambiental incluyen sanciones por afectación a terceros.

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.

### **3.10. 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.

### **3.11. 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.

### **3.12. Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

### **3.13. 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.

### **3.14. 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.

### **3.15. 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).

### **3.16. 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.

## **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

## **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-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.01	Caja	2.048.19	0.00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>2.048.19</b>	<b>0.00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
1.01.01.02.01	Banco de Machala	0.00	2.904.11
1.01.01.02.02	Banco de Pichincha	379.97	379.97
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>379.97</b>	<b>3.284.08</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>2.428.16</b>	<b>3.284.08</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.02.05	Documentos y Ctas por Cob. Cltes. No Relacionados	4.360.52	0.00
1.01.02.08.05	Préstamos a empleados		1.334.50
1.01.02.09	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-127.39	0.00
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4.233.13</b>	<b>1.334.50</b>

**9 INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.03.04	Inv. de Sum. o Mat. A ser consum. En la prest. Ser	19.410.50	17.396.19
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>19.410.50</b>	<b>17.396.19</b>

**10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.04.03	Anticipo a proveedores	250.00	0.00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**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-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.05.01.01	Crédito Tributario IVA compras		85,32
1.01.05.02.02	Impuestos retenidos	78,46	53,96
1.01.05.03	Anticipo de Impuesto a la Renta	634,16	625,56
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>712,62</b>	<b>764,84</b>

**12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	ADICIONES	dic-13
		VALOR US\$	(RETIROS)	VALOR US\$
1.02.01.05	Muebles y Enseres	1.382,50	0,00	1.382,50
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	26.388,39		26.388,39
1.02.01.08	Equipo de cómputo	485,41	0,00	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	Otros, Propiedad Planta y Equipo	4.365,20	0,00	4.365,20
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>34.764,36</b>	<b>0,00</b>	<b>34.764,36</b>
1.02.01.12	(-) Depreciaciones acumuladas P.P.E.	-22.335,93	-3.539,18	-25.875,11
<b>10201</b>	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>12.428,43</b>	<b>-3.539,18</b>	<b>8.889,25</b>

**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-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.03.01	Cuentas y Doc. Por Pagar Locales	239,25	0,00
2.01.03.02	Cheques pendientes de efectivizacion	3.505,66	0,00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>3.744,91</b>	<b>0,00</b>

**14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.04.01	Obligaciones con Instituciones Financiera	4.577,12	967,38
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>4.577,12</b>	<b>967,38</b>

**15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.01.02	Retenciones Imp. Renta por pagar	89,30	10,00
2.01.07.01.03	Retenciones IVA por Pagar	57,58	12,00
2.01.07.01.04	IVA por pagar	514,47	4,86
2.01.07.03.01	Aporte Personal IESS por Pagar	193,34	128,39
2.01.07.03.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	251,23	166,84
2.01.07.03.03	Fondo de Reserva por Pagar	604,24	296,01
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.017,44	574,69
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.518,39	795,00
2.01.07.04.04	Sueldos por pagar	935,91	2.241,47
2.01.07.04.05	Salario digno por pagar	178,93	0,00
2.01.07.05	Obligaciones por Part. Trabaj. Por Pagar	288,59	0,00
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>5.649,42</b>	<b>4.229,26</b>

**16 ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.10	Anticipo de clientes	292,00	0,00
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>292,00</b>	<b>0,00</b>

**17 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.13.01	Otras cuentas por pagar	0,00	288,59
2.01.13.02	Préstamos de terceros	0,00	15.254,96
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>15.543,55</b>

**PASAJENET CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****18. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01	Capital Suscrito o asignado	1.000,00	1.000,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

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.

**19. APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS FUT. CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.02	Aportes de socios para futuras capitalizaciones	24.616,40	24.616,40
301	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>24.616,40</b>	<b>24.616,40</b>

Los Socios de la empresa fijaron un aporte para futura Capitalización de USD 24.616.40 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

**20. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.04.01	Reserva Legal	0,00	0,00
3.04.02	Reserva Acumulada.	999,19	999,19
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>999,19</b>	<b>999,19</b>

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.

**21. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.06.01	Ganancias acumulados	87,61	87,61
3.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00	-2.288,08
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>87,61</b>	<b>-2.200,47</b>

**PASAJENET CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-13</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
4.1.02	Ventas de Servicios	85.424,31	55.971,69
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>85.424,31</b>	<b>55.971,69</b>

**23. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-13</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
5.1.01.01	Enlace de internet	30.204,50	18.680,00
5.1.01.02	Suministros de instalación	7.473,70	9.034,81
5.1.01.03	Cobertura de enlaces	200,00	1.950,00
5.1.04.08.04	Combustible		142,78
5.1.02.01.01	Sueldos y Salarios	13.980,00	5.630,00
5.1.02.01.03	Décimo tercer sueldo	1.165,00	469,13
5.1.02.01.04	Décimo cuarto sueldo	875,88	371,00
5.1.02.01.05	Aporte Patronal	1.698,64	684,06
5.1.02.01.06	Fondo de Reserva	1.164,52	468,98
5.1.04.01	Depreciación	865,65	842,80
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>57.627,89</b>	<b>38.273,56</b>

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

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
5.2.01	Gastos de Ventas		
5.2.01.06.02	Mano de Obra	0,00	91,79
5.2.01.08.01	Mantenimiento y Reparaciones	55,56	0,00
5.2.01.09.01	Arrendamiento Operativo	273,75	0,00
5.2.01.10	Comisiones	432,38	0,00
5.2.01.12	Combustibles	276,16	0,00
5.2.01.13	Lubricantes	4,02	0,00
5.2.01.14	Seguros y Reaseguros (primas secciones)	24,63	0,00
5.2.01.21.01	Depreciaciones Propiedad, Pl. Y Equipo	3.127,48	0,00
5.2.01.18.05	Servicio de television por cable	0,00	76,89
5.2.02.	Gastos Administrativos		
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	11.814,75	14.826,72
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	1.435,40	1.801,60
5.2.02.02.02	Fondo de Reserva	859,52	1.235,11
5.2.02.02.04	Seguro tiempo parcial	41,80	3,44
5.2.02.03.01	Décimo tercer sueldo	984,64	1.235,59
5.2.02.03.02	Décimo cuarto sueldo	924,05	742,00
5.2.02.05.01	Honorarios, Com. Y Dietas Personas Naturales	3.330,00	3.266,00
5.2.02.10.01	Comisiones	25,00	0,00
5.2.02.12.01	Combustibles	41,04	0,00
5.2.02.15.01	Transporte	0,00	12,00
5.2.02.18.01	Energía Eléctrica	1.625,19	160,84
5.2.02.18.03	Telefonía Fija	894,53	76,62
5.2.02.18.04	Telefonía celular	0,00	931,51
5.2.02.19.01	Gastos en Notarias	0,00	16,00
5.2.02.20.01	Impuestos ICE	0,00	5,54
5.2.01.21.01	Depreciaciones Propiedad, Pl. Y Equipo	0,00	2.696,38
5.2.02.28.01	Suministros y Materiales	741,78	423,69
5.2.02.28.02	Gasto de Alimentación	0,00	30,00
5.2.02.28.03	Servicio de encomienda	68,31	46,88
5.2.02.28.04	Repuestos y Herramientas	158,16	259,90
5.2.02.28.05	Intereses y multas	3,44	0,00
5.2.02.28.06	Servicios prestados	859,92	0,00
5.2.02.28.07	Gastos impuestos	215,78	0,00
5.2.02.28.08	Gasto de arriendo	93,75	0,00
5.2.02.28.09	Gastos de comisiones	51,08	0,00
5.2.02.28.10	Servicio de TV Cable	141,22	0,00
5.2.03.	Gastos Financieros		
5.2.03.01	Gastos de Intereses	714,11	334,42
5.2.03.02	Gastos de Comisiones	82,78	80,68
5.2.04	Otros Gastos		
5.2.04.02.01.02	Servicios prestados	0,00	6,30
5.2.04.02.01.03	Suministros Diversos	0,00	582,40
5.2.04.02.01.05	Retenciones Asumidas	0,00	411,52
5.2.04.02.01.06	Servicio telefónico	0,00	11,26
5.2.04.02.01.07	Energía Eléctrica	0,00	240,30
5.2.04.02.01.08	Comisiones empleados	0,00	1.029,00
5.2.04.02.01.09	Arriendo de antena	0,00	60,00
		0,00	490,20
<b>52</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>29.300,23</b>	<b>31.184,58</b>

**PASAJENET CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

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

		Dic-12	Dic-13
Casiller o SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
8.01	<b>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</b>	<b>-1,503.81</b>	<b>-13,486.45</b>
	<b>Menos:</b>		
8.03	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00	0.00
8.10	(-) Amortización de Pérdidas		
	<b>Mas:</b>		
8.06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	0.00	0.00
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los límites		
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido		
<b>819</b>	<b>Utilidad gravable/Pérdida</b>	<b>-1,503.81</b>	<b>-13,486.45</b>
8.39	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	0.00	0.00
	Reserva Legal	0.00	0.00
	<b>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>-1,503.81</b>	<b>-13,486.45</b>
	<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
8.39	Impuesto Causado (menos:)	0.00	0.00
8.41	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
<b>859</b>	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



---

**SR. TEDDY CHANG CASTELLO**

**GERENTE**



---

**ING. MARJORIE AGUILAR SIGUENZA**

**CONTADORA**