

## **PASAJENET CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(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 2014.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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.

## **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.

## **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 2014**

La información contenida en el ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2015, puesto que una característica de las NIIF's es la Comparabilidad.

## **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 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) Mantenedos 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.

### 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):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
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 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.

### **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.

### **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; entendiéndose 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.

## **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:

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
1.01.01.02.01	Banco de Machala	24.59	8.15
1.01.01.02.02	Banco de Pichincha	379.97	0.00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>404.56</b>	<b>8.15</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>404.56</b>	<b>8.15</b>

**8 INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.01.03.04	Inv. de Sum. o Mat. A ser consum. En la prest. Ser	17.396.19	0.00
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>17.396.19</b>	<b>0.00</b>

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.01.05.01.01	Crédito Tributario IVA compras	219.23	291.23
1.01.05.02.02	Impuestos retenidos	0.00	0.00
1.01.05.03	Anticipo de Impuesto a la Renta	1.074.22	113.56
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1.293.45</b>	<b>404.79</b>

**PASAJENET CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-14		dic-15
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1.02.01.05	Muebles y Enseres	1.382.50	-445.00	937.50
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	26.388.39		713.39
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	214.29	0.00	214.29
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>32.835.79</b>	<b>-26.120.00</b>	<b>6.715.79</b>
1.02.01.12	(-) Depreciaciones acumuladas P.P.E.	-27.228.59	23.287.81	-3.940.78
<b>10201</b>	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>5.607.20</b>	<b>-2.832.19</b>	<b>2.775.01</b>

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-14		dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.01.01.04	Ret. Fte. Imp. Rta. 10%	5.00		5.00
2.01.07.01.02.03	Ret. Fte. IVA 100%	6.00		6.00
2.01.07.03.01	Aporte Personal IESS por Pagar	33.85		0.00
2.01.07.03.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	43.53		0.00
2.01.07.03.03	Fondo de Reserva por Pagar	0.00		0.00
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	29.86		0.00
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	283.33		0.00
2.01.07.04.04	Sueldos por pagar	0.00		0.00
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>401.57</b>		<b>11.00</b>

**PASAJENET CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****12. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2.01.13.01	Otras cuentas por pagar	4.697.07	0.00
2.01.13.02	Préstamos de terceros	22.002.86	0.00
2.01.08.01.01	Teddy Chang Castello	0.00	7.519.39
2.01.08.01.02	Ing. Pericles Avila	0.00	939.93
2.01.08.01.03	Francisca Chang	0.00	939.93
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>26.699.93</b>	<b>9.399.25</b>

**13. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
3.01.01	Capital Suscrito o asignado	1.000.00	1.000.00
<b>301</b>	<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.

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

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
3.02	Aportes de socios para futuras capitalizaciones	8.929.48	0.00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>8.929.48</b>	<b>0.00</b>

Los Socios de la empresa no tienen el aporte para futura Capitalización de USD 8929,48 por cuanto se hizo enjuagación de pérdidas.

**15. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
3.04.02	Reserva Acumulada.	999.19	0.00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>999.19</b>	<b>0.00</b>

Se realizó enjuagación de pérdidas.

**16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
3.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-14.318.78	-4.390.11
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-14.318.78</b>	<b>-4.390.11</b>

**PASAJENET CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****17. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
5.1.02.01.01	Sueldos y Salarios	80.00	0.00
5.1.02.01.03	Décimo tercer sueldo	6.67	0.00
5.1.02.01.04	Décimo cuarto sueldo	24.00	0.00
5.1.02.01.05	Aporte Patronal	9.72	0.00
5.1.02.01.06	Fondo de Reserva	6.66	0.00
5.1.02.01.08	Vacaciones	154.87	0.00
5.1.04.01	Depreciación	585.67	0.00
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>867.59</b>	<b>0.00</b>

**18. GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
5.2.01	Gastos de Ventas		
5.2.01.28.02	Gasto de IVA	18.00	0.00
5.2.02.	Gastos Administrativos		
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	6.049.56	0.00
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	735.06	0.00
5.2.02.02.02	Fondo de Reserva	503.94	0.00
5.2.02.03.01	Décimo tercer sueldo	504.18	0.00
5.2.02.03.02	Décimo cuarto sueldo	358.29	0.00
5.2.02.05.01	Honorarios, Com. Y Dietas Personas Naturales	1.100.00	0.00
5.2.02.14.01	Seguros	32.64	0.00
5.2.02.18.01	Energía Eléctrica	214.51	0.00
5.2.02.18.04	Telefonía celular	117.48	0.00
5.2.02.20.06	Impuesto mínimo	78.46	0.00
5.2.01.21.01	Depreciaciones Propiedad, Pl. Y Equipo	2.696.38	2.832.19
5.2.03.	Gastos Financieros	0.00	0.00
5.2.03.01.01	Gastos de Intereses	18.15	0.00
5.2.03.02.01	Comisiones bancarias	14.58	0.00
5.2.03.02.03	Gastos bancarios	44.34	0.00
5.2.04	Otros Gastos		0.00
5.2.04.02.01.01	Intereses y Multas	17.84	0.00
5.2.04.02.01.06	Servicio telefónico	947.78	0.00
		0.00	0.00
<b>52</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>13.451.19</b>	<b>2.832.19</b>

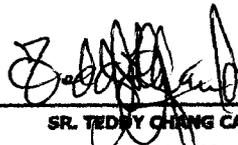
**PASAJENET CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**

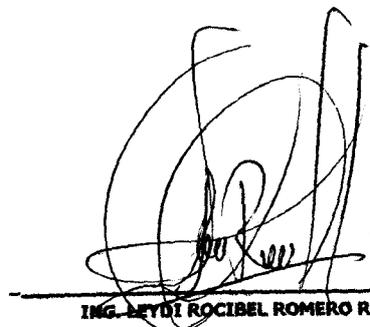
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

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

Casiller o SRI	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
8.01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	-14.318.78	-2.832.19
	<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		
	(+) Depreciaciones que exceden al límite		
<b>819</b>	<b>Utilidad gravable/Pérdida</b>	<b>-14.318.78</b>	<b>-2.832.19</b>
8.39	Impuesto a la Renta Causado (22%)	0.00	0.00
	Reserva Legal	0.00	0.00
	<b>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>-14.318.78</b>	<b>-2.832.19</b>
	<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
839	Impuesto Causado	0.00	0.00
	(menos:)		
841	Anticipo del Impuesto a la Renta	502.61	113.56
844	Saldo del anticipo pendiente de pago	53.95	0.00
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
<b>859</b>	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>53.95</b>	<b>0.00</b>

  
 SR. TEDDY CHANG CASTELLO  
 GERENTE

  
 ING. LEYDI ROCIBEL ROMERO RODAS  
 REG. PROF. 36354