

PCJ & ASOCIADOS CIA.LTDA.

PCJ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado Financieros

Al 31 de diciembre del 2013

INDICE

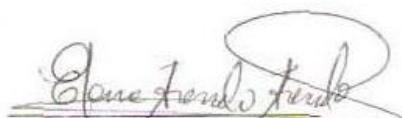
Estado de situación financiera.....	2
Estado de resultados integrales.....	3
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.....	4
Estado de flujos de efectivo.....	5
Notas a los estados financieros.....	6

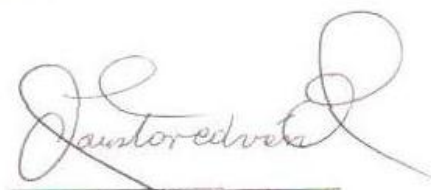
PCJ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
Expresados en Dólares de E.U.A.

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo		2,264	824
Activos financieros	(7)	10,116	82,673
Impuestos corrientes	(8)	4,241	7,479
Total activo corriente		16,621	90,976
 Propiedad, planta y equipos, neto	(9)	 121,052	 124,504
Total activo		137,673	215,480
 Pasivo y patrimonio de los socios			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	(10)	84,011	142,385
Otras obligaciones corrientes	(11)	6,876	11,970
Total pasivo corriente		90,887	154,355
 Pasivo a largo plazo	(12)	 38,662	 34,059
Total pasivo		129,549	188,414
 Patrimonio de los socios			
Capital social	(13)	400	400
Reserva legal		554	554
Otras reservas		11,450	11,450
Otros resultados integrales		3,220	3,220
Resultados acumulados		13,628	291
Resultados netos del ejercicio		(21,128)	11,151
Total patrimonio de los socios		8,124	27,066
Total pasivo y patrimonio de los socios		137,673	215,480

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de estos estados.


Elena Arévalo Arévalo
Representante legal


Fausto Redrován
Contador

PCJ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado de resultados integrales
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas	46,207	122,989
<u>Gastos:</u>		
Gastos de administración	(67,794)	(104,869)
Total costos y gastos	(67,794)	(104,869)
(Pérdida) / Utilidad en operaciones	(21,587)	18,120
<u>Otros Ingresos / (Egresos) no operacionales</u>		
Otros egresos	(1,091)	(807)
Otros ingresos	1,550	700
Resultado antes de provisión para trabajadores e impuesto a la renta	(21,128)	18,013
Provisión para participación de trabajadores	-	(2,087)
Provisión para impuesto a la renta	-	(4,775)
Utilidad neta del período	-	11,151
<u>Otro resultado integral</u>		
Pérdidas actuariales por planes de beneficios definidos	-	-
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	-	-
Resultado integral del año	(21,128)	11,151
(Pérdida) / Utilidad neta por acción	(211)	28

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de estos estados.



Elena Arévalo Arévalo
Representante legal



Fausto Redrován
Contador

PCJ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado de cambios en el patrimonio de los socios

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	400	554	11,450	3,220	11,442	27,066
Más (menos):						
Resultado neto del período 2013	-	-	-	-	(21,128)	(21,128)
Otros cambios	-	-	-	-	2,186	2,186
Saldo al 31 de diciembre del 2013	400	554	11,450	3,220	(7,500)	8,124

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	400	554	11,450	3,220	413	16,037
Más (menos):						
Utilidad neta del período 2012	-	-	-	-	11,151	11,151
Otros cambios	-	-	-	-	(122)	(122)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	400	554	11,450	3,220	11,442	27,066

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de estos estados.



Elena Arévalo Arévalo
Representante legal



Fausto Redrován
Contador

PCJ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
Expresados en Dólares de E.U.A.

	2013	2012
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	105,360	113,641
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(75,798)	(38,683)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(18,158)	(61,281)
Otros pagos por actividades de operación	(8,731)	(12,739)
Intereses pagados	(483)	(483)
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación	2,190	455
 Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(750)	(1,000)
Flujos de efectivo (utilizados en) actividades de inversión	(750)	(1,000)
 Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:		
Pago de préstamos	-	-
Flujos de efectivo (utilizados en) actividades de financiación	-	-
 Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1,440	(545)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	824	1,369
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	2,264	824
 Ganancia (pérdida) neta del ejercicio	(21,128)	18,013
 Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	4,024	4,024
Ajustes por gastos en provisiones	1,006	1,080
Ajustes por impuesto a la renta		
Ajuste por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,038	1,485
Cambio en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	60,581	(13,659)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	21,674	(10,204)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(57,822)	1,336
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(6,195)	224
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2,025)	(1,989)
Incremento (disminución) en otros pasivos	1,036	144
Flujos de efectivo procedente de actividades de operación	2,190	455

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de estos estados.



Elena Arévalo Arévalo
Representante legal



Fausto Redrován
Contador

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2010, han sido los primeros elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 6.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2009 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales. En los estados financieros adjuntos se encuentra la conciliación de los citados saldos calculados bajo principios contables vigentes en Ecuador con los resultados de la aplicación de principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere dichos estados.

4.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

5.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

6.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

a) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se valoran a su precio de adquisición menos la depreciación acumulada hasta el ejercicio 2012. Para el año 2013 se presentarán por separado el costo y la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Notas a los estados financieros
(continuación)

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	60
Muebles y enseres	8
Equipo de oficina	5
Equipos de computación	5
Equipos electrónicos	5

Con motivo de la transición a las NIIF, la compañía ha revalorizado a su valor de mercado la propiedad, planta y equipo en base a tasaciones de un experto independiente.

b) Activos financieros

Los contratos por prestaciones de servicios se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Pasivos financieros

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

d) Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la compañía va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales para poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

e) Beneficio por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el grupo de activos financieros se formaban de la siguiente manera:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cientes	(a)	7,204	67,786
Créditos al personal		1,481	2,204
Otras cuentas por cobrar		1,431	12,683
		<u>10,116</u>	<u>82,673</u>

(a) Representan las cuentas a cobrar provenientes de las actividades que desarrolla la compañía.

8.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el grupo de activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario - IVA	(a)	2,258	3,827
Crédito Tributario –Impto. renta	(b)	1,983	3,652
		<u>4,241</u>	<u>7,479</u>

(a) Representa la tarifa 12% de Impuesto al Valor Agregado en compras de bienes y servicios..

(b) Constituye crédito por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas por prestación de servicios.

9.- Propiedad, maquinarias y equipos

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de propiedad, maquinarias y equipos se reflejó por separado del monto de la depreciación acumulada. Esto, por decisión de la administración y estaba conformado de la siguiente manera:

	<u>Edificio</u>	<u>Mobiliarios y equipos</u>	<u>Total</u>
Costo			
Saldo al 31.12.2012	116,980	7,524	124,504
Adiciones	-	750	750
Depreciación años ant.	35,816	24,532	60,348
Saldo al 31.12.2013	<u>152,796</u>	<u>32,806</u>	<u>185,602</u>

Notas a los estados financieros
(continuación)

	<u>Edificio</u>	<u>Mobiliario s y equipos</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al 31.12.2012	-	-	-
Depreciación 2013	(1,955)	(2,247)	(4,202)
Depreciación acumulada de años anteriores	(35,816)	(24,532)	(60,348)
Saldo al 31.12.2013	<u>(37,771)</u>	<u>(26,779)</u>	<u>(64,550)</u>
Saldo neto en libros 31.12.2013	<u>115,025</u>	<u>6,027</u>	<u>121,052</u>

10.- Acreedores comerciales

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se constituyeron de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores locales	64,144	122,732
Documentos por pagar (Oficina)	19,867	19,653
	<u>84,011</u>	<u>142,385</u>

11.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Administración tributaria	(a)	558	5,659
Obligaciones laborales	(b)	3,413	6,311
Otros pasivos		2,905	-
		<u>6,876</u>	<u>11,970</u>

- (a) Corresponde a retenciones del impuesto al valor agregado y retenciones del impuesto a la renta de diciembre-2013.
- (b) Representa la provisión de beneficios sociales a corto plazo, la aportación personal y patronal del seguro social al cierre del 2013.

12.- Pasivos a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los pasivos a largo plazo se formaban de la siguiente manera::

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Acreedores comerciales L/P	(a)	17,469	30,571
Beneficios a empleados	(b)	2,142	2,174
Socios	(c)	19,051	1,314
		<u>38,662</u>	<u>34,059</u>

Notas a los estados financieros
(continuación)

- (a) Corresponde a deuda a largo plazo por la adquisición de la oficina donde funciona la compañía.
- (b) Representa la valoración actuarial por concepto de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2013.
- (c) Valores prestados por el socio para operaciones de la compañía. Estos valores no generan intereses ni presentan fecha de vencimiento.

13.- Capital social

El capital social está conformado por 400 participaciones con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas.

14.- Gasto por el impuesto a las ganancias

En el año 2013 la compañía obtuvo pérdida, tampoco se generó carga tributaria por concepto de impuesto a la renta mínimo. A continuación se presentan las revelaciones requeridas por Norma Internacional de Contabilidad 12 "Impuesto a las ganancias" correspondiente al ejercicio 2012.

(a) Principales componentes del gasto (ingreso) por el impuesto a las ganancias

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto por el impuesto corriente	-	4,676
Gasto (ingreso) fiscal relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias	-	2,186
Gasto por el impuesto a las ganancias	<u>-</u>	<u>6,862</u>

(b) Explicación de la relación existente entre el gasto por el impuesto a las ganancias y la ganancia contable

Ganancia contable	-	18,013
15% participación de trabajadores (a)	-	2,087
Efecto fiscal de los gastos no deducibles	-	3,182
Impuesto a la renta (b)	-	4,775
Gastos por el impuesto a las ganancias (a+b)	<u>-</u>	<u>6,862</u>

15.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, deben ser revelados o afecten el principio de negocio en marcha.

16.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios y autorizados para su publicación el 24 de marzo del 2014.