

PAKTANA HOLDING CIA. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía fue constituida el 04 de octubre de 2012 en la ciudad de Cuenca -Ecuador, su objeto principal es realizar actividades de teneduría de acciones de acuerdo a lo previsto en la Ley, dedicándose a la compra de acciones o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial. Desde marzo del 2013 la compañía mantiene como empleado en relación de dependencia a la gerente general.

Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es Av. HuaynaCápac 1-97 y Pío Bravo, ubicada en la Ciudad de Cuenca.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES.

Bases de preparación de estados financieros

- Los Estados Financieros de PAKTANA HOLDING al 31/12/2013 han sido preparados de acuerdo a NIIF/PYMES; incluyen: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo
- Los valores de los Estados Financieros de la Compañía están presentados en dólares estadounidenses (moneda de presentación)

Citamos a continuación las políticas contables más relevantes:

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Incluye activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Se encuentra la cuenta corriente mantenida en el Banco Bolivariano.

## ACTIVOS NO CORRIENTES

### Inversiones en otras compañías

Se mantiene como principal accionista de la Pasamanería S.A. en la cual mantiene el 53.66 % de participación accionaria, sus acciones no son cotizadas en el Mercado de Valores. Estas acciones son registradas al costo de adquisición más ajustes al Valor Patrimonial Proporcional (VPP). Esta variación se ajusta anualmente de acuerdo a los Resultados. Posteriormente estas inversiones son ajustadas "eliminadas extracontablemente" según NIIF 10, en los Estados Financieros Consolidados con su subsidiaria que prepara por separado.

## PASIVO CORRIENTE

Documentos y cuentas por pagar: Se refieren a las cuentas por pagar a Proveedores, Obligaciones con la Administración Tributaria, con el IESS y Provisiones Sociales

### Cuentas por Pagar diversas relacionadas:

Se refieren a préstamos de socios que provienen del financiamiento efectuado para la adquisición de acciones por \$ 6'420.000, más aportes como capital de trabajo en el año 2013 por \$ 26.573, por estos valores no se generan intereses.

Impuesto a la Renta: Al ser una compañía Holding constituida en el año 2012, está exenta del pago del anticipo del impuesto a la renta durante cinco años, así como los ingresos que tuviere por dividendos ganados.

## PATRIMONIO

Capital Social: Esta conformado por 100 participaciones con un costo de \$ 10 c/u, con un capital integrado de \$1.000.

| Socios              | % Participación |
|---------------------|-----------------|
| Pietro Tosi Iniguez | 25%             |
| Ana Tosi León       | 15%             |
| Juan Tosi León      | 15%             |
| Augusto Tosi León   | 15%             |
| Isabel Tosi León    | 15%             |
| Eduardo Tosi León   | 15%             |

### Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no se dispone para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada.

### Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen únicamente los Resultados de Ejercicios Anteriores.

### INGRESOS:

La compañía registra en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, sin considerar la fecha de la contraprestación monetaria.

Consta en el Balance principalmente los ingresos provenientes del ajuste a VPP en Pasamanería.

### GASTOS

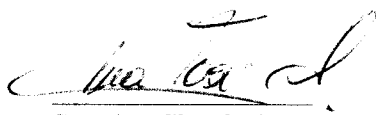
De igual manera son considerados de acuerdo a su ocurrencia. Se refiere a los gastos operacionales compuestos por Sueldos, Beneficios Sociales, Auditoría, Gastos de Constitución de la Compañía, Impuestos Municipales y Contribuciones, Bancarios y Otros Gastos Administrativos.

### 3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

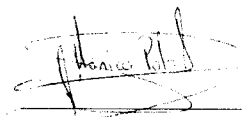
Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (21 de marzo del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre la presentación de dichos estados financieros que requieran revelación adicional.

### 4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 fueron presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva realizada el 28 de marzo de 2014.



Sra. Ana Tosi León  
GERENTE GENERAL



Sra. Mónica Polo  
CONTADORA