

PGV MANAGEMENT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

En miles de dólares americanos

NOTA 1.- ENTIDAD REPORTANTE

PGV MANAGEMENT CIA. LTDA., fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Décimo del cantón Cuenca el 19 de octubre de 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.DIC.C.09.632 del 28 de octubre de 2009. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, su objeto social es la prestación de servicios de asesoramiento económico, jurídico, financiero, contable y de negocios, investigaciones de mercado y de comercialización interna; así también la administración y arriendo de bienes inmuebles urbanos y rurales, propios y ajenos.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF 's

La compañía **PGV MANAGEMENT CIA.LTDA.**, ha elaborado y presentado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 3.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las presentes notas a los Estados Financieros de **PGV MANAGEMENT CIA.LTDA.**, corresponden a los periodos cortados al 31 de Diciembre de los años 2013 y 2012.

Los valores que en ellos aparecen están expresados en miles de dólares americanos, encontrándose registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2013 según la base de acumulación o devengo contable, observando las normas y principios básicos contables.

3.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son contabilizadas al Costo de adquisición. Las adiciones y mejoras se suman al costo de cada activo, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados en la medida en que se incurran.

3.2. DEPRECIACIONES

La depreciación se calcula sobre el costo del activo menos su valor residual, se utiliza el método de línea recta sobre la vida útil probable del activo.

Equipos de computación	33,33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

3.3. PROVISIONES DE EMPLEADOS

La Empresa tiene provisiones sociales de corto plazo para sus empleados de acuerdo a lo que establece el Código de Trabajo y provisiones sociales post empleo por desahucio según el cálculo actuarial correspondiente.

3.4. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por prestación de servicios, son reconocidos cuando el servicio ha sido efectivamente prestado, los gastos son registrados en base al devengado.

NOTA 4. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO -

Registra la existencia en dinero efectivo o Bancos conciliados, en moneda de curso legal; disponible en forma inmediata y que a Diciembre 31 está representada en:

CORRIENTE		
Banco Pichincha cta. Cte.3455187004	14.805,00	14.805,00
TOTAL		<u>14.805,00</u>
	2013	2012
	3.587,91	3.587,91

NOTA 5. - ACTIVOS FINANCIEROS -

EXIGIBLE		
Cuentas por cobrar	23.744,14	23.744,14
TOTAL		<u>23.744,14</u>
	2013	2012
	18.328,66	18.328,66

NOTA 6. - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO -

Comprende el conjunto de bienes tangibles de carácter permanente que posee la empresa para la completa realización de su objeto social; y no están destinados para la venta y su vida útil es de largo plazo.

ACTIVO FIJO		
Vehículos	113.651,76	
Depreciación Acumulada Vehículos	-87.934,49	
Equipos Computación	1.538,24	
Depreciación Acumulada Eq. Computación	-1.334,96	
TOTAL	25.920,55	43.585,98
	2013	2012

NOTA 7. - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los gastos pagados por anticipado que se van devengando de forma mensual como los seguros y pasajes aéreos contratados por anticipado.

ACTIVOS DIFERIDOS		
Seguros pendientes por aplicar	7.746,83	
Gastos pendientes por aplicar	208,86	
Gastos de constitución	139,91	
TOTAL	8.095,59	4.311,77
	2013	2012

NOTA 8. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende los valores que la empresa tiene a favor por concepto de crédito tributario de IVA y Retenciones en la fuente de impuesto a la renta retenido.

OTROS ACTIVOS		
Credito Tributario IVA	21.213,58	
Imp.Retenido Ret.Fte.IR 2%	8.764,16	
Imp.Retenido Ret.Fte.IR 10%	140,00	
TOTAL	30.117,74	27.510,45
	2013	2012

NOTA 9.- PASIVOS FINANCIEROS

Comprende las cuentas por pagar a proveedores y otras obligaciones corrientes con la administración tributaria, empleados y partes relacionadas.

	2013	2012
CORRIENTE		
Cuentas por pagar	2.391,38	488,23
Impuestos por pagar	752,20	1.274,97
Prestamos de Socios	69.714,36	67.525,71
Obligaciones con empleados	4.808,11	3.499,22
TOTAL	77.666,05	72.788,14

NOTA 10.- PATRIMONIO

10.1. CAPITAL SOCIAL

Comprende las aportaciones de los socios con un total de 400 participaciones de \$ 1,00 cada una.

	2013	2012
Capital Social		
P. Vazquez 99,75%	400,00	400,00
A. Rosales 0,25%		
TOTAL	400,00	400,00

10.2. APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Comprende los aportes de los socios que se capitalizarán en un futuro.

	2013	2012
Aporte futuras capitalizaciones		
TOTAL	57.990,00	57.990,00

10.3. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
Comprende los valores de utilidad o (pérdida) de los periodos contables anteriores.

	2013	2012
Año 2009	1.087,27	1.087,27
Año 2010	745,83	745,83
Año 2011	-19.874,81	-19.874,81
Año 2012	-16.039,65	-18.041,71
TOTAL	-34.081,36	

10.4. RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de compañías; de las Utilidades líquidas y realizadas de la compañía se asignará anualmente el cinco por ciento para constituir el fondo de Reserva hasta que este fondo alcance el cincuenta por ciento del capital social.

	2013	2012
Año 2009	57,23	57,23
Año 2010	35,09	35,09
TOTAL	92,32	92,32

10.5. RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende el resultado que la empresa obtuvo producto de sus operaciones.

	2013	2012
Perdida del Ejercicio		-16.039,66
Utilidad del Ejercicio	480,35	
	<u>480,35</u>	<u>-16.039,66</u>

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores reconocidos en resultados por concepto de prestación de servicios de asesoría y varios.

	2013	2012
INGRESOS		
Prestación de Servicios	78.682,99	119.350,44
TOTAL	78.682,99	119.350,44

Comprende los valores reconocidos en resultados por concepto de gastos clasificados de acuerdo a la naturaleza del gasto.

clasificados de acuerdo a la naturaleza del gasto.

9