

PGV MANAGEMENT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

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 2014 y 2013.

Los valores que en ellos aparecen están expresados en miles de dólares americanos, encontrándose registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2014 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. Cie.3455187004	812,67
TOTAL	<u>812,67</u>
2014	812,67
2013	14.805,00
	<u>14.805,00</u>

NOTA 5. - ACTIVOS FINANCIEROS -

EXIGIBLE	
Cuentas por cobrar	60.917,77
TOTAL	<u>60.917,77</u>
2014	60.917,77
2013	23.744,14
	<u>23.744,14</u>

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		
Depreciación Acumulada Vehículos		
Equipos Computación		
Depreciación Acumulada Eq. Computación		
TOTAL		
2014	113.651,76	8.092,62
	105.664,84	-1.432,54
	1.538,24	-1.334,96
2013	123.651,76	-87.934,49
	1.538,24	1.538,24
	-1.334,96	-1.334,96
	25.920,55	25.920,55

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		
Gastos pendientes por aplicar		
Gastos de constitución		
TOTAL		
2014	7.813,99	8.892,53
	1.078,44	0,11
2013	7.746,83	139,91
	208,86	139,91
	8.095,59	8.095,59

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		
Imp.Retenido Ret.Fte.IR 2%		
Imp.Retenido Ret.Fte.IR 10%		
TOTAL		
2014	20.816,40	31.112,62
	10.156,22	140,00
2013	21.213,58	140,00
	8.764,16	140,00
	30.117,74	30.117,74

NOTA 9.- PASIVOS FINANCIEROS

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

	2014	2013
CORRIENTE		
Cuentas por pagar	2,478,31	2,391,38
Impuestos por pagar	384,66	752,20
Préstamos de Socios	70,370,05	69,714,36
Obligaciones con empleados	7,526,81	4,808,11
TOTAL	80,759,84	77,666,05

NOTA 10.- PATRIMONIO

10.1. CAPITAL SOCIAL

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

	2014	2013
Capital Social	400,00	400,00
P. Vazquez	99,75%	
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.

	2014	2013
Aporte futuras capitalizaciones	57,990,00	57,990,00
TOTAL	57,990,00	57,990,00

INGRESOS	2014	2013
Prestación de Servicios	76,535,81	78,682,99
TOTAL	76,535,81	78,682,99

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

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Utilidad del Ejercicio	2014	2013
	4,117,04	480,35
	4,117,04	480,35

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

10.5. RESULTADO DEL EJERCICIO

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

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.

10.4. RESERVA LEGAL

TOTAL	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Año 2012	Año 2013
	1,087,27	745,83	-19,874,81	-16,039,65	480,35
	1,087,27	745,83	-19,874,81	-16,039,65	480,35

Comprende los valores de utilidad o (pérdida) de los periodos contables anteriores.

10.3. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

NOTA 12.- GASTOS

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

	2014	2013
TOTAL	70.326,09	77.956,73
Beneficios a empleados	22.332,30	26.898,10
Depreciaciones	17.827,93	17.958,18
Gastos de seguros	14.802,56	18.726,10
Servicios de telefonía, cable y otros	2.353,99	4.438,65
Mantenimiento y Reparaciones	6.579,85	2.751,67
Honorarios profesionales	3.000,00	3.000,00
Gastos de Viaje	518,06	1.879,06
Asesorías	1.400,00	1.132,73
Gastos Financieros	734,50	365,06
Otros gastos	776,91	807,18

GERENTE GENERAL

Roberto Vázquez Rosales

CONTADOR GENERAL

Viviana Campoverde