ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-12

dic-13

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	308,67	-
	Caja General	-	-
		-	-
	Subtotal Caja	308,67	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	429.849,04	1.731,40
	Banco del Produbanco	536.774,46	(1.187,22)
		-	-
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Depósitos a Plazo Fijo	-	-
		-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	966.623,50	544,18
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	966.932,17	544,18

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	256.311,35	2.686,42
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	1.080.558,05	50.457,58
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.336.869,40	53.144,00

8 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-11

dic-12

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(22.353,52)	(22.353,52)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(22.353,52)	(22.353,52)

9 INVENTARIOS

dic-11

dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor: los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción		
	1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-		
510112	1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén--producidos por la Cía.		
510104	1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-

Provisión por valor Neto de Realización y otras Pérdidas

dic-11

dic-12

La provisión se calcula para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización y/o, también esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado de un análisis a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, al cierre del periodo que se informa, mediante un análisis de los inventarios, se registro la siguiente Provisión del valor neto de realización

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0,00	0,00
	TOTAL PROVISION POR VNR	0,00	0,00

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-12

dic-13

Se contabilizan los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		2.700,68
1010403	Anticipo a Proveedores		15.895,70
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	18.596,38

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-12

dic-13

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	484.179,52	592.123,94
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	76.561,73	54.825,59
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	6.914,82	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	567.656,07	646.949,53

12 CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-12

dic-13

Se contabiliza los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

13 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-12

dic-13

Se contabiliza otros conceptos de activos corrientes no clasificados en las categorías anteriores:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
10108	Otros Activos Corrientes	1.381,80	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.381,80	-

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-12

dic-13

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos		0,00	0,00
1020102	Edificios	140.390,00	0,00	140.390,00
1020103	Construcción en Curso		0,00	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	3.811,50	25.023,95	28.835,45
1020106	Máquinas y Equipos	1.695,70	-	1.695,70
1020108	Equipo de Computación	15.640,61	778,02	16.418,63
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	74.080,37	(74.080,37)	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	235.618,18	(48.278,40)	187.339,78
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(9.502,97)	(8.847,36)	(18.350,33)
1020113	(-) Deterioro acumulada de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(9.502,97)	(8.847,36)	(18.350,33)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	226.115,21	(57.125,76)	168.989,45

16 PROPIEDAD DE INVERSION

dic-12

dic-13

En esta cuenta se registran las propiedades que se tiene para obtener rentas, plusvalía o ambas, en lugar de: a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020201	Terrenos	-	-
1020202	Edificios	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión		
1020204	(-)Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión		
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

17 10203 **ACTIVOS BIOLÓGICOS** dic-12 dic-13

Se contabilizan los animales vivos y las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolecciones contabiliza a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos o los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo: la edad o la calidad: al cierre del periodo se presenta las siguientes cuentas, considerando que la empresa tiene como objeto social la siembra y recolección de palma africana, los datos son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020301	Animales vivos en crecimiento		
1020302	Animales vivos en producción	-	-
1020303	Plantas en Crecimiento		
1020304	Plantas en Producción		
1020305	(-)Depreciación Activos Biológicos		
1020306	(-)Deterioro Acumulado de Activos Biológicos		
10203	TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-

18 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-12 dic-13

Se contabilizaran el valor de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas. Las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, entre otros, cuando un activo no cumpla con estas definiciones, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. Los valores registrado en esta cuenta son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles	4.505,60	4.505,60
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	4.505,60	4.505,60

10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - amortización y deterioro acumulada** dic-12 dic-13

Solo se amortizaran aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuye sobre una base sistemática a lo largo de su vida utillla amortización comenzara cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias par que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia. El deterioro es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros del activo sobre su importe recuperable:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-2.582,87	-3.483,99
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	0,00	0,00
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-2.582,87	-3.483,99

19 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-12 dic-13

Se contabilizan los valores de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con: a) las diferencias temporarias deducibles b) La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavia no hayan sido objeto de deducción fiscal y c) la compensación de créditos no utilizados de periodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Diferencias temporarias deducibles:		0,00
1020502	Compensación de pérdidas de años anteriores, con derecho	-	0,00
1020503	Créditos Tributarios no utilizados de años anteriores(Casillero 869 Formulario 101)		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	0,00

20 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-12 dic-13

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0,00	0,00

21 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES dic-12 dic-13

En estas cuentas se incluye otros activos no incluidos en las cuentas anteriores

	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias		
1020702	Inversión en Asociadas		
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos		
1020704	Otras Inversiones		
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones		
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

22 20101 PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS dic-12 dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20101	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	-	-

23 20102 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS dic-12 dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20102	TOTAL POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	-	-

24 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-12 dic-13

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	1.826.070,51	394.193,96
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.826.070,51	394.193,96

25 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-12 dic-13

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el caso de aplicar.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	866.691,50	22.150,19
		-	-
		-	-
		-	-
	Tarjeta crédito visa	-	-
		-	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	866.691,50	22.150,19

DEL EXTERIOR

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	0,00	0,00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	0,00	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	866.691,50	22.150,19

26 20105 PROVISIONES dic-12 dic-13

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

27 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-12 dic-13

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-	82.572,30
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	59.531,47	18.549,92
2010703	Obligaciones con el IESS	-	3.658,91
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	1.283,99
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	42.442,72	3.958,87
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	101.974,19	110.023,99

28 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-12 dic-13

En esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		15.365,48
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	15.365,48

29 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-12 dic-13

Incluye otras Obligaciones Financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

30 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-12 dic-13

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes		37.486,96
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	37.486,96

31 20111 PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y O- DISCONTINUADAS

Esta cuenta comprende todos los pasivos asociados directamente con los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20111		-	-
20111	TOTAL PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS N/C	-	-

32 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-12 dic-13

Esta cuenta incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos por beneficios pactados durante la contratación del personal de la empresa.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal		0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados		0,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

33 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-12 dic-13

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

35 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-12 dic-13

Se registra la porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

36 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-12 dic-13

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

Locales

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

Del exterior

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	0,00	0,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0,00	0,00

36 20203 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS - -

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

37 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-12 dic-13

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con empresas relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con empresas relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados:

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
		-	-
		-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS	-	-

38 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-12 dic-13

Se contabilizará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Anticipo de Clientes	0,00	0,00
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	0,00	0,00

39 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-12 dic-13

Incluye la porción no corriente de las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la empresa.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	0,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-	0,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	0,00

40 20208 OTRAS PROVISIONES dic-12 dic-13

Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

41 20209 PASIVO DIFERIDO dic-12 dic-13

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

EMPRESA PGV PUBLICIDAD CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos		0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido		
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

42 **20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-12 dic-13

Se registran las partidas no incluidas en las notas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Otros Pasivos	0,00	0,00
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

CUENTAS DEL PATRIMONIO---FINANCIAMIENTO

44 **301 CAPITAL SOCIAL** dic-12 dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Socio A	210,00	210,00
	Socio B	210,00	210,00
	Socio C	-	-
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	420,00	420,00

45 **302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-12 dic-13

Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

46 **RESERVAS** dic-12 dic-13

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	210,00	210,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	210,00	210,00

47 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** dic-12 dic-13

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros. La reserva por revaluación de propiedad, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el saldo de la reserva por revaluación de un elemento de propiedad, planta y equipo en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-12

dic-13

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	102.180,39	283.157,66
	(-) Dividendos		
	(-) Transferencia a Reserva Legal		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
30604	Reserva de capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
	Provisión Cuentas Incobrables		
	Provisión Jubilación Patronal		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	102.180,39	283.157,66

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	180.977,27	3.883,70
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	180.977,27	3.883,70

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-12

dic-13

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes		
4102	Prestación de Servicios	6.225.640,90	2.450.201,96
4103	Contratos de Construcción		-
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-) Bonificación en Producto		
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.225.640,90	2.450.201,96

43 OTROS INGRESOS

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	105,54	62.817,09
43	TOTAL OTROS INGRESOS	105,54	62.817,09

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-12

dic-13

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		

EMPRESA PGV PUBLICIDAD CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción	5.435.716,01	1.968.729,23
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	5.435.716,01	1.968.729,23

53

5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-12

dic-13

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	32.529,51	7.925,77
520111	Promoción y publicidad	-	1.098,00
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	30.453,55	159,00
520117	Gastos de viaje	-	6.244,55
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales	9.938,46	
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		-
520128	Otros gastos		16.361,20
	Subtotal Gastos de Venta	72.921,52	31.788,52

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	183.480,19	178.169,34
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	33.581,24	33.634,91
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	16.450,17	19.563,68
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.400,00	46.759,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		29.143,62
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	18.042,80	
520209	Arrendamiento operativo	14.399,72	4.024,72
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	1.177,98	17,86
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	6.143,68	1.117,88
520215	Transporte	3.327,73	3.193,66
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2.823,94
520217	Gastos de viaje		434,64
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.661,20	14.056,25
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		2.550,28
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.868,47	8.863,31
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	8.724,63	22.066,25
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	901,12	901,12
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	11.036,73	11.165,39
52022306	Otros activos	18.359,50	
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520128	Otros gastos	105.248,49	105.006,39
	Subtotal Gastos de Administración	429.803,65	483.492,24
	Total Gastos de Venta y Administrativos	502.725,17	515.280,76

56 5203 **GASTOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses	4.353,79	2.616,57
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	4.353,79	2.616,57

55 5204 **OTROS GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

58 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

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

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	282.951,47	26.392,49
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(42.442,72)	(3.958,87)
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	18.323,75	61.884,18
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	258.832,50	84.317,80
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(59.531,47)	(18.549,92)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	180.977,27	3.883,70
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	180.977,27	3.883,70