

PROGRELUX S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 03 de Febrero del 2005.

Su objeto social es: LA COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES

Los estados financieros han sido preparados en USD. (dólares) como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con las NIIF's para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

d) Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

e) Participación de los trabajadores en las utilidades.-

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

o) Impuesto a las Ganancias.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. *Impuestos diferidos* - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3.- ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Composición:

3.1.1. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2013, se registro una venta de activo fijo, por el valor de USD. 188111.38.

3.1.2. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre de 2013, los Gastos Operacionales, ascienden a USD. 2901.15

3.1.3. GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa no registra gastos no deducibles; al 31 de Diciembre de 2013.

RESULTADO NETO

La empresa reporta una perdida contable, tributaria para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2013, de USD. 2901.15.

NOTA 4.- BALANCE GENERAL

4.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2013, se encuentran correctamente conciliadas.

El efectivo total al 31 de diciembre de 2013, asciende a USD. 377000.00; equivalente al 99% del total del Activo Corriente, por lo que se evidencia que existe un margen prudente de recuperación de cartera por parte de la Compañía.

4.1.2. CREDITO TRIBURATIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

El crédito tributario al 31 de Diciembre del 2013 equivale a \$ 3800.00 lo que representa el 1% del activo corriente

4.1.3. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2013, se registró un saldo de USD. 198870.63; representando un 100% del total del pasivo corriente.

NOTA 5. – INFORMACION RELEVANTE DEL PERIODO

OBSERVACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y A LA OPERACIÓN DE LA EMPRESA POR EL PERIODO COMPENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

El aporte de capital para futuras capitalizaciones según decisión de la Junta de Socios se ha convertido en un pasivo por cancelar al prestamista con su debido interés y la tabla de amortización respectiva para el pago a 10 años plazo, razón por la cual el patrimonio se ha modificado contablemente.

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL.- El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 comprende 800 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 7.- EVENTOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (01 de Abril del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Andrea Daqui T.", enclosed within a large, hand-drawn oval scribble.

Ing. Andrea Daqui T.

RUC: 1711573715001

CONTADORA GENERAL

PROGRELUX S.A