

PROGRELUX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PROGRELUX S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante la Notaria Vigésima primera del cantón Guayaquil el 18 de Enero del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Enero del mismo año.

Su actividad económica principal es Alquiler de automóviles, camiones sin conductor.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

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

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Cuentas por cobrar

La compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes, en un plazo de 30 a 60 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

Impuesto a la renta

A partir de la vigencia del D.E. 374 publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2011, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado del año corriente.

Propiedades, Planta y Equipo

PROGRELUX S.A. registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$800,00.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2 0 1 5</u>
Caja Chica	50.00
Bancos	<u>160.52</u>
TOTAL	<u>\$ 210.52</u>

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

	<u>2 0 1 5</u>
Cuentas por Cobrar Relacionadas	54,004.49
Otras Cuentas por Cobrar	<u>113,029.76</u>
TOTAL	<u>167,034.25</u>

4.3. ACTIVO FIJO

El Activo Fijo está compuesto de la siguiente manera:

Descripción	%	Valor	Gasto de Depreciación	Saldo Final
Maquinaria y Equipo	10%	\$ 730,00	\$ (121,60)	\$ 608,40
Vehículos	20%	\$ 192.639,29	\$ (50.077,72)	\$142.561,57
Saldo al 31 de Diciembre del 2015 según Libro		\$ 193.369,29	\$ (50.199,32)	\$143.169,97

4.4. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, los pasivos corrientes están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	17,590.97
Reposición de Caja Chica	50.00
Obligaciones a corto plazo	2,369.34
Impuesto a la Renta por pagar	2,357.54
Provisiones	1,044.16
Cuentas por Pagar Relacionados	<u>127.336.00</u>
TOTAL	<u>150,748.01</u>

4.5. PATRIMONIO

El patrimonio neto está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Capital	800.00
Aporte para futuras capitalizaciones	131.700,00
Otras Reservas	60,188.62
Resultados Acumuladas	<u>1,050.42</u>
TOTAL	<u>193,739.04</u>

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Prestación de Servicios a sus clientes, los cuales se reflejan a continuación:

	<u>2015</u>
INGRESOS POR SERVICIOS	218,806.00
TOTAL	218,806.00

5.2. COSTOS Y GASTOS

La compañía registra los siguientes rubros:

	<u>2015</u>
Total de Costos	119,169.82
Total de Gastos	94,810.71
TOTAL	213,980.53

6. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.