

PROGRESRIO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y sus equivalentes	2	1.739
Cuentas por cobrar, netas	3	23.659
Impuestos anticipados	4	<u>71.693</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		47.140
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Activos fijos, netos	5	<u>1.307.360</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.354.500</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores y cuentas por pagar	6	55.703
Impuestos por pagar	7	<u>6.932</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		62.634
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones a largo plazo	8	<u>1.206.105</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.268.739</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	9	500
Aporte Futura capitalizaciones	9	110.000
Resultados años anteriores		12.559
Utilidad del ejercicio actual		<u>(37.298)</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>85.761</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>1.354.500</u>


Dr. Danilo Silva V.
Gerente General


Leda Francisca Guerrero Ch.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PROGRESRIO CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>NOTAS</u>	(US dólares)
Ingresos por servicios	10	4.714
<u>Gastos operacionales:</u>		
Gastos de operación	11	14.281
Depreciaciones	12	<u>17.437</u>
Total		<u>31.708</u>
Pérdida operativa		(26.994)
Otros ingresos (ganos):		
Otros gastos	13	4.663
Gastos financieros		<u>72</u>
Total otros ingresos (gastos), neto		<u>4.735</u>
PERDIDA DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		(31.729)
Participación a empleados		0
Impuesto a la renta	14	<u>(3.569)</u>
UTILIDAD NETA	14	<u>(37.398)</u>


Dr. Danilo Silva V.
Gerente General


Leda Francisca Guerrero Ch.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PROGRESRIO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Social	Aporte Futuro Capitalización	Reserva Legal	Adopción Prima Voz NIF	Resultados acumulados	Total
Saldo a diciembre 31, 2014	500	110.000	0	0	18.720	129.220
Ajustes					(6.161)	(6.161)
Pérdida del ejercicio actual					(17.295)	(17.295)
Saldo a diciembre 31, 2015	500	110.000	0	0	(24.536)	85.464


Dr. Danilo Salazar
Gerente General


Leda Francisca Guerrero Ch.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PROGRESIO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>NOTAS</u>	<u>US. dólares</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobros procedentes de la venta		4.714
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		<u>(43.270)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación		<u>(38.556)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisiciones propiedades planta y equipo		(155.284)
Ventas de propiedad planta y equipo		<u>54.747</u>
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión		<u>(100.537)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Financiación por préstamos recibidos		<u>141.284</u>
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento		<u>141.284</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes durante el periodo		1.789
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		<u>0</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	2	<u>1.789</u>



Dr. Danilo Silva V.
Gerente General



Leda Francisca Guerrero Ch.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PROGRESIO CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO
POR ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>NOTAS</u>	<u>US dólares</u>
PERDIDA NETA		(37.298)
<u>Partidas que no generan desembolsos de efectivo:</u>		
Depreciación	12	17.427
Pérdida en venta de activos fijos	13	<u>4.663</u>
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		(15.208)
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>		
Aumento en cuentas por cobrar		(23.299)
Disminución en impuestos y gastos anticipados		(20.457)
Aumento en cuentas por pagar		39.918
Aumento en impuestos por pagar		<u>(19.510)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(38.556)</u>



Dr. Danilo Silva V.
Gerente General



Loda Francisca Guerrero Ch.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PROGRESRIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Progresrio Cia. Ltda. - Es una compañía de derecho privado, se constituyó como una Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública de fecha 01 de octubre de 2011, otorgada ante el Notario Público Cuervo del cantón de Riobamba, abogado Carlos Aulla Enaga, siendo inscrita en el Registro Mercantil en la misma ciudad el 24 de abril del 2012.

La compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una unidad controladora.

Progresrio Cia. Ltda., tiene su oficina matriz en la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, cantón Riobamba, Parroquia Valasco, Calle Argentinos y Carlos Zambora, Edificio Olinda Plaza, a una cuadra del Hotel Chimborazo.

Su actividad principal es Servicio de Alojamiento prestado por Hoteles.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

Bases de elaboración. - Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.6.D5C.010 y 8C.QJCLCPA.IFRS.11.01 de noviembre 30 del 2010 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, fueron los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para las PYMES.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República de Ecuador.

Estimaciones y juicios contables. - En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

Los registros contables de la compañía están registrados en base a Principios y Técnicas contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Flujo de efectivo. - Los flujos por "Actividades de Operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellas inversiones cuyo vencimiento no supere los 90 días.

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

PROGRESRIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Efectivo y sus equivalentes- Incluye el efectivo y los depósitos en bancos de libre disponibilidad, las inversiones a corto plazo están registradas a su valor nominal, su rendimiento se registra al vencimiento con cargo a resultados.

Cuentas y documentos por cobrar- Están registradas principalmente por el valor por cobrar de las ventas efectuadas a los clientes.

Propiedades y equipos- Están contabilizadas al costo; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las renovaciones y mejoras que prolongan su vida útil se capitalizan. El costo de los activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasa
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Remodelaciones y adecuaciones	10%

Deterioro del valor de los activos no financieros- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos y, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Obligaciones por beneficios a los empleados-

La Compañía deberá en el futuro contar con un plan de beneficios definidos post - empleo por concepto de jubilación patronal según el Código de Trabajo, el cual establece el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o interrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubieren cumplido 20 años y, menos de 25 de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación.

El costo de proveer este beneficio se determina utilizando el método de Unidades de Crédito Proyectadas (método prospectivo), considerando como hipótesis actuarial de cálculo las tablas de mortalidad biométricas y el factor de conversión actuarial del IESS (R.O. No. 650 del 28 de agosto del 2002), tales valorizaciones actuariales se llevan a cabo al final del año. La entidad reconoce pérdidas o ganancias actuariales, exclusivamente si se modifican las hipótesis actuariales de cálculos, es decir utilizando otras tablas de mortalidad con otras variables de probabilidad u otras tasas de interés.

PROGRESRIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Proveedores y cuentas por pagar.- Registra los anticipos de clientes que son acumulados hasta la posterior facturación por venta de inventarios, momento en el cual se devenga el ingreso.

Capital social.- Representa las participaciones suscritas y pagadas por los socios.

Reserva legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por Primera Vez De Las NIIF.-

Registra los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo con resolución No.- SC/JCLCPAIFRS/G.11.007 de Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; podrá ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

El saldo deudor, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Ingresos por ventas.- La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

Participación de los empleados en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

Ingreso a la renta.- Corresponde al importe total que se calcula una vez determinado la ganancia o pérdida neta del periodo, contiene únicamente el impuesto a la renta corriente.

Impuesto corriente.- Es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 12%. En el caso de que el anticipo de impuesto a la renta determinado sea mayor que el impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado.

A partir del ejercicio 2010, entro en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,4% para activos e ingresos gravables, y 0,2% para patrimonio y gastos deducibles.

PROGRESRIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al SRI su devolución, lo cual podrá ser aplicable de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto diferido. Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Reconocimiento de gastos. Los gastos se imputan a los cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Están clasificados de acuerdo a su naturaleza.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional. El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> %
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

PROGRESIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidos como sigue:

	<u>(US dólares)</u>
Caja	0
Banco	<u>1.789</u>
Total	<u>1.789</u>

Banco, constituyen recursos disponibles sin ningún tipo de pignoración en una institución financiera: Banco del Austro por valor de US\$ 1.789.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestas como sigue:

	<u>(US dólares)</u>
Cientes	343
Anticipo a Proveedores	<u>23.316</u>
Total	<u>23.659</u>

Anticipo a Proveedores: En el 2015, corresponde a valores anticipados para la remodelación del Hotel "Quinde Loma", incluye valores por pagar a albañiles por valor de US\$ 12.803.

4. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidos como sigue:

	<u>(US dólares)</u>
Crédito Tributario IVA	17.902
Anticipo de Impuesto a la Renta - 2015	2.509
Crédito Tributario por retenciones en la fuente	<u>1.282</u>
Total Impuestos	<u>21.693</u>

PROGRESIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

5. **ACTIVOS FIJOS**

Durante el año 2015, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldo a 31/12/14	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31/12/15
	(US dólares)			
Terreno	17.000			17.000
Edificio	1.110.000			1.110.000
Muebles y enseres	3.935			3.935
Vehículos	107.339	35.647	(73.304)	69.676
Construcciones en curso	<u>—</u>	<u>120.239</u>	<u>—</u>	<u>120.239</u>
Subtotal	1.238.268	155.886	(73.304)	1.320.790
Depreciación acumulada	(<u>9.257</u>)	(<u>17.627</u>)	<u>14.294</u>	(<u>12.590</u>)
Activo fijo, neto	<u>1.228.991</u>	<u>137.809</u>	<u>(59.010)</u>	<u>1.307.200</u>

- **Construcciones en curso:** En el 2015, representa los valores pagados y acumulados en la remodelación del hotel "Quinde Loma".
- Durante el año 2015, no fue necesario el reconocimiento de pérdidas por deterioro de propiedades y equipos ya que de acuerdo con la revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable.
- Al 31 de diciembre del 2015, la edificación donde funciona el Hotel "Quinde Loma" no está segregada entre el valor de su edificación y su terreno.

6. **PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

	(US dólares)
Proveedores	31.267
Otros	3.088
Sueldos y beneficios por pagar	<u>1.247</u>
Total	<u>35.592</u>

Proveedores: Incluye en el 2015 principalmente valor por pagar a Automotores de la Sierra S.A., por un valor de US\$ 38.510 correspondiente a la compra de un vehículo de la compañía.

PROGRESRIO CIA, LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR (continuación)

Otros. Incluye valor por pagar a la contadora general por un valor de US\$ 2.306 correspondiente a los años 2012 y 2014, los mismos que deberán ser ajustados por no existir la obligación de cancelar dichos saldos.

7. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

	(US dólares)
Retención en la fuente de IVA	381
Retención en la fuente del Impuesto a la Renta	982
Impuesto a la renta	<u>5.219</u>
Total	<u>6.582</u>

8. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

	(US dólares)
Préstamo compra de inmuebles	956.000
Pagos a proveedores remodelación Hotel	125.982
Otros pagos	<u>124.123</u>
Total	<u>1.206.105</u>

Pasivo a largo plazo. En el 2015, corresponde a valores prestados por la socia mayoritaria para la compra y remodelación del Hotel "Quinde Loma", no tienen fecha vencimiento ni generan intereses.

9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, está representada por 500 participaciones a un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, un detalle de la distribución del capital social es como sigue:

PROGRESIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS (continuación)

Socios	No. de acciones	Valor nominal	Participación en (US\$ dólar)	%
Maria Fernanda Oviedo Moreno	300	1,00	300	60
Maria Hortencia Irua Oviedo	100	1,00	100	20
Maria Belén Jara Oviedo	100	1,00	100	20
Total	<u>500</u>		<u>500</u>	<u>100</u>

APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

La Junta General de Socios, mediante acta resolvió en aumentar el capital social de la compañía en US\$ 110.000. Hasta la fecha de este informe dicho aumento de capital se encuentra en trámite.

10. INGRESOS POR SERVICIOS

El origen y sus acumulaciones durante el 2015, fueron causados como sigue:

	(US dólares)
Ingresos por servicios	<u>4.714</u>
Total	<u>4.714</u>

Al 31 de diciembre del 2015, representa ingresos por transporte de carga a la compañía Covipal Cia. Ltda.

11. GASTOS DE OPERACIÓN

Durante el año 2015, fueron causados como sigue:

	(US dólares)
Servicios básicos	4.792
Contratación de estudios	<u>2.048</u>
Pasaje	6.840

PROGRESIO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

11. GASTOS DE OPERACIÓN (continuación)

	(US dólares)
Vienen ...	6.840
Impuestos y contribuciones	4.486
Gastos de viaje	1.059
Gastos de gestión socios, trabajadores, clientes	860
Gastos de informática	380
Servicios generales	303
Viáticos y subsistencias	150
Instalación Mantenimiento y reparación	102
Otros	101
Total	<u>14.781</u>

12. DEPRECIACIONES

Durante el año 2015, fueron causados como sigue:

	(US dólares)
Depreciación vehículos	17.073
Depreciación muebles y enseres	<u>354</u>
Total	<u>17.427</u>

13. OTROS GASTOS

Durante el año 2015, fueron causados como sigue:

	(US dólares)
Pérdida en venta de activos fijos	<u>4.663</u>
Total	<u>4.663</u>

PROGRESIO CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

14. PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones reglamentarias, el cálculo del 15% de participación de empleados y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del año 2014, fue la siguiente:

a) Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2015, el cálculo del 15% de participación a empleados y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente fue determinado como sigue:

		(US. Dólares)
Pérdida contable	(A)	(31.729)
15% Participación a empleados	(B)	<u>0</u>
<u>Base imponible para impuesto a la renta</u>		(31.729)
<u>Pérdidas conciliatorias:</u>		
(+) Gastos no deducibles		14
(-) Deducción por pagos a empleados con discapacidad		0
(-) Compensación Salario Digno, remanente por pagar - Pasion		<u>0</u>
<u>Base imponible para impuesto a la renta - Vienen</u>		(31.715)
Tarifa de impuesto a la renta 22%		0
Anticipo determinado de impuesto a la renta		<u>5.568</u>
<u>Impuesto a la renta mínima (I)</u>	(C)	(5.568)
<u>Utilidad neta (A-B-C)</u>		<u>37.280</u>

Impuesto a la renta mínima: Resulta cuando el anticipo de impuesto a la renta es mayor a la tarifa del impuesto causado.

b) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre del 2015, no existen impuesto diferido.

Al 31 de diciembre del 2014, las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades fiscales.

Mediante resolución 1071 publicada en el Sup. R.O. No. 740 de mayo 8 del 2003, el Servicio de Rentas Internas (SRI) dispone que para efectos de presentación del informe sobre obligaciones tributarias cuyo plazo es hasta julio 31 del 2014 (referente con resolución No.- NAC-DGEROOC10-00139 de abril 26 del 2010), las sociedades obligadas a mantener auditoría externa deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos con información tributaria conforme a instructivo emitido por el SRI.

PROGRESIO CIA, LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

15. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q/KC/008 del Sup. R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- No existen saldos significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2015.

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos que la Administración los conozca al diciembre 31 del 2015.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo 17 del 2016, la Administración considera que no han existido eventos importantes que revelar o que pudieran alterar o modificar los estados financieros al cierre del año.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2015, hemos dado cumplimiento a las principales sugerencias para superar observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están expuestas.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2015, han sido aprobados por la Junta General de Socios.
