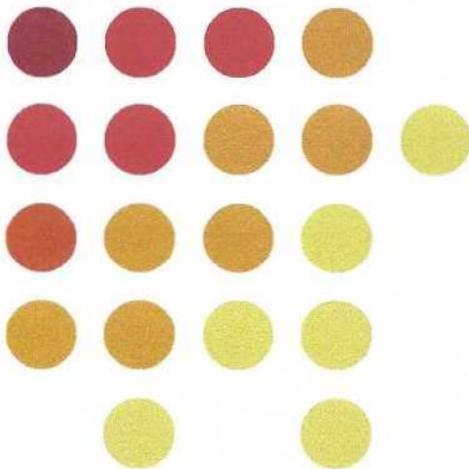
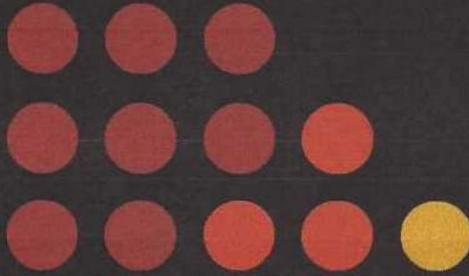




TAO  
Advisors



CONSTRUCTORA  
PROAÑO PROAÑO  
CIA. LTDA.

Notas a los Estados  
Financieros

Al Diciembre 31, 2014

Notas a los Estados Financieros  
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

TAO-COM-04/15-123

Señor

Joan Patricio Proaño Villamarín

**Gerente General**

**CONSTRUCTORA PROAÑO PROAÑO CIA. LTDA.**

Ciudad

Estimado Joan,

Algunas observaciones importantes a los Estados Financieros a Diciembre del 2014 de CONSTRUCTORA PROAÑO PROAÑO CIA. LTDA., son:

**1. OPERACIONES**

CONSTRUCTORA PROAÑO PROAÑO CIA. LTDA. es una compañía limitada que se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública número 461373 celebrada el 11 de mayo de 2009, ante el Notario Vigésimo Octavo, señor Doctor Jaime Andrés Acosta Holguín, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 27 de mayo de 2009. En el repertorio número 018656. El domicilio legal es la ciudad de Quito, podrá establecer sucursales o agencias en otros lugares del país y en el exterior con sujeción a las disposiciones legales.

La compañía tiene por objeto social la construcción; diseño construcción, planificación, supervisión y fiscalización de toda clase de viviendas familiares y unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industriales y de cualquier clase de obras arquitectónicas, de ingeniería, de vialidad, electromecánicas, puertos, represas, centrales hidroeléctricas, aeropuertos, fábricas, metalmecánica.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración será de 50 años.



## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

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

### **Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

### **Efectivo y sus Equivalentes**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo mínimo de cambios en su valor.

### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos por servicios serán reconocidos basados en la prestación del servicio a la fecha del balance.

Los gastos o costos se reconocen en el período en que se recibe la prestación del servicio o se recibe el bien.

### **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

### **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma CONSTRUCTORA PROAÑO PROAÑO CIA. LTDA. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2011.

### **3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>
CAJA CHICA	162.50
BANCO PRODUBANCO	<u>120,861.28</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>121,023.78</u></b>

### **4. CLIENTES**

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 están conformados de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>
CLIENTES NACIONALES NO RELACIONADOS	11,626.12
JARPRO	43,644.48
<b>TOTAL</b>	<b><u>55,270.60</u></b>

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 están conformados de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
<b><u>NO RELACIONADOS</u></b>	
ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	7,863.54
ANTICIPOS A EMPLEADOS	236.87
<b><u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u></b>	
RETENCION I.R. CLIENTES	7,844.16
<b>TOTAL</b>	<b><u>15,944.57</u></b>

## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>2014</u>
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>	
EDIFICIOS	81,137.89
DEP. ACUMULADA/EDIFICIOS	(20,220.64)
EQUIPO DE CÓMPUTO	16,449.86
DEP. ACUMULADA /EQUIPO DE COMPUTO	(11,323.30)
MUEBLES Y ENSERES	7,099.76
DEPRECIACION ACUMULADA / MUEBLES Y ENSERES	(1,670.42)
EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	7,063.99
DEP. ACUMULADA / EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	<u>(4,058.48)</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>74,478.66</u></b>

## 7. ACTIVOS DIFERIDOS

Los saldos de activos diferidos a largo plazo al 31 de diciembre del 2014 se componen de las siguientes cuentas:

### CUENTAS POR COBRAR

PROVIVIENDA	21,204.81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.40
<b>TOTAL</b>	<b><u>21,207.21</u></b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

	<u>2014</u>
<b><u>OBLIGACIONES LABORALES</u></b>	
DECIMO TERCER SUELDO	506.67
DECIMO CUARTO SUELDO	1,024.64
<b><u>PROVEEDORES LOCALES</u></b>	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11,075.15
<b><u>IESS POR PAGAR</u></b>	
APORTES POR PAGAR	1,981.30
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	184.51
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	275.76
<b><u>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR</u></b>	
IVA EN VENTAS	4,311.55
100% RETENCION IVA	345.30
70% RETENCION IVA	4.20
302 Ret. Ir Relacion De Dependencia	689.57
304 Ret. Ir. Predomina El Intelecto	560.00

Notas a los Estados Financieros  
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

TAO-COM-04/15-123

307 Ret. Ir. Predomina La Mano De Obra	8.69
312 Ret. Ir. Transferencia De Bienes Muebles	55.86
340 Ret. Ir. Aplicables El 1%	0.01
341 Ret. Ir. Aplicables El 2%	36.48

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	142,480.24
-------------------------	------------

<b>TOTAL</b>	<b><u>163,539.93</u></b>
--------------	--------------------------

**9. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el 2014 y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida tributaria, es como sigue:

	<b><u>2014</u></b>
PÉRDIDA SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS	33,613.96
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>29,043.71</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b><u>4,570.25</u></b>

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

	<b><u>2014</u></b>
IMPUESTO CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	3,247.61
RETENCIONES IMPUESTO RENTA	(7,844.16)
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b><u>4,596.55</u></b>

## 10. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

**Capital Social.**- El capital social autorizado consiste de US\$ 10,000.00 acciones de US\$ 1 valor nominal unitario.

**Resultado del Ejercicio.**- El resultado a Diciembre genera una pérdida contable de US\$ 33,613.96.

## 11. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía presenta ingresos y gastos distribuidos de la siguiente manera:

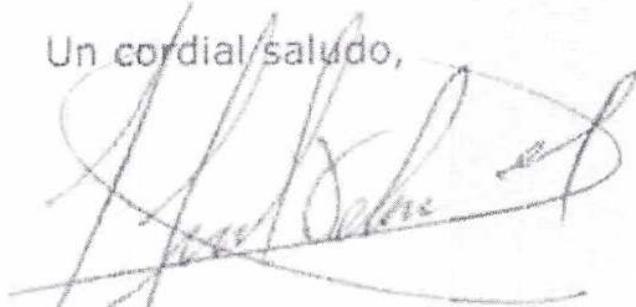
	<u>2014</u>
<b>INGRESOS</b>	
INGRESOS OPERACIONALES	404,840.64
INGRESOS POR REEMBOLSOS	23,263.59
INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>60,263.59</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>488,705.54</u></b>
<b><u>COSTO DE VENTAS</u></b>	
COSTO DE VENTAS	8,841.86
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>	
GASTOS DE PERSONAL	257,801.01
GASTOS GENERALES	246,903.05
DEPRECIACIONES	8,177.76
<b><u>GASTOS NO OPERACIONALES</u></b>	
GASTOS FINANCIEROS	<u>595.82</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>513,477.64</u></b>

Notas a los Estados Financieros  
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

TAO-COM-04/15-123

Con gusto estaremos a su disposición para solventar sus inquietudes respecto de este informe o cualquier duda adicional.

Un cordial saludo,



TAO ADVISORS S.A. Ltda.

**CONTADOR**

**1792125782001**

