

---

# CONSORCIO CHOBO DURAN

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014)

#### 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

Fue constituida el 26 de febrero del 2013.

La actividad principal de Consorcio Chobo Duran es dar servicio de tratamiento, mantenimiento y reparación de sistemas de agua potable.

#### 2.- POLITICAS CONTABLES.-

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

#### NOTA 1.- Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Este activo refleja tanto los ingresos y egresos registrado en bancos y caja, quedando al 31 de diciembre de esta manera \$ 1,150.13

#### NOTA 2.- Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de diciembre del 2014 no relacionadas locales \$ 16,000.00

#### NOTA 3.- Activos por Impuestos Corrientes

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos y el exceso es reconocido como un activo

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	\$ 38,097.08
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	\$ 3,092.93
<b>Total</b>	<b>\$ 41,190.01</b>

#### NOTA 4.- Activos Pagados por Anticipado

El saldo de activos pagados por anticipado al 31 de diciembre del 2014 es \$ 110,766.98

#### NOTA 5.- Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Muebles y Equipos de Oficina Costo	\$ 1,926.49
Equipos de Computación Costo	\$ 4,755.00
<b>Total</b>	<b>\$ 6,681.49</b>

---

## **CONSORCIO CHOBO DURAN**

---

### **NOTA 6.- Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo**

El saldo de la depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Depreciación Acumulada Muebles y Equipos de Oficina	\$ - 299.60
Depreciación Acumulada Equipos de Cómputo	<u>\$ - 2,773.47</u>
<b>Total</b>	<b>\$ -3,073.07</b>

### **NOTA 7.- Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de cuentas por pagar corrientes no relacionados locales esta de la siguiente manera

Ctas. por Pagar Proveedores	\$ 294,270.22
-----------------------------	---------------

### **NOTA 8.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas locales esta de la siguiente manera

Ctas. X Pagar Ambiansa S.A.	\$ 120.77
-----------------------------	-----------

### **NOTA 9.- Patrimonio**

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

Perdida acumulada de ejercicios anteriores	\$ - 119,074.40
Perdida del ejercicio	<u>\$ - 7,337.84</u>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ - 121,675.45</b>

### **NOTA 10.- Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)-Gasto**

El saldo por seguros y reaseguros gasto al 31 de diciembre del 2014 es \$ 4,448.68

### **NOTA 11.- Impuestos, Contribuciones y Otros (Gasto)**

El saldo por impuestos, contribuciones y otros gastos al 31 de diciembre queda de la siguiente manera

Impuestos Varios	\$ 101.34
------------------	-----------

### **NOTA 12.- Depreciación Propiedad, Planta y Equipo No Acelerada (Gasto)**

El saldo de la depreciación no acelerada excluye activos biológicos y propiedades de inversión al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Depreciación Muebles y Equipos de Oficina	\$ 192.68
Depreciación Equipos de Cómputo	<u>\$ 1,584.84</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 1,777.52</b>

---

## **CONSORCIO CHOBO DURAN**

---

**NOTA 13.- Pagos por Otros Servicios - Gasto**

*El saldo por pagos de otros servicios al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera*

*Gastos Varios No Deducibles                      \$    1,000.30*

*Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de CONSORCIO CHOBO DURAN., al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.*



**CPA. Mirian Matías D.**  
**Contadora General**