

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL
(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015)

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 Compañías 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 del 2015 de esta manera \$ 1,635

NOTA 2.- Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de diciembre del 2015 no relacionadas locales \$ 16,000

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
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	\$ <u>3,093</u>
Total	\$ 41,190

NOTA 4.- Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo 31 de diciembre del 2015 está de la siguiente manera

Muebles y Enseres	\$ 425
Equipos de Oficina Costo	\$ 1,501
Equipos de Computación Costo	\$ <u>4,755</u>
Total	\$ 6,681

NOTA 5.- Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de la depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2015 está de la siguiente manera

Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	\$ (117)
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	\$ (375)
Depreciación Acumulada Equipos de Cómputo	\$ <u>(4,358)</u>
Total	\$ (4,850)

NOTA 6.- Activos Pagados por Anticipado

El saldo de activos pagados por anticipado al 31 de diciembre del 2015 es \$ 110,766.98

NOTA 7.- Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de cuentas por pagar corrientes no relacionados locales esta de la siguiente manera

Ctas. por Pagar Proveedores	\$ 290,414
-----------------------------	------------

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 Ambienssa S.A.	\$ 121
------------------------------	--------

NOTA 9.- Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de pasivos por impuestos corrientes esta de la siguiente manera

Ctas. X Pagar Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 564
---	--------

NOTA 10.- Patrimonio

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

Perdida acumulada de ejercicios anteriores	\$ (121,675)
Utilidad del ejercicio	\$ 1,999
Total Patrimonio	\$ (119,676)

NOTA 11.- Otros Ingresos

El saldo por Otros ingresos al 31 de diciembre queda de la siguiente manera

Otros Ingresos	\$ 4,340
----------------	----------

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 2015 está de la siguiente manera

Depreciación Muebles y Enseres	\$ 42
Depreciación Equipos de Oficina	\$ 151
Depreciación Equipos de Cómputo	\$ 1,584
Total	\$ 1,777

NOTA 13.- Gastos de impuesto a la renta

El saldo por gastos de impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2015 queda de la siguiente manera

Impuestos a la Renta del Ejercicio	\$ 564
------------------------------------	--------

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de CONSORCIO CHOBO DURAN., al 31 de Diciembre del 2015 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