

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

CHRISTIANSEN ASOCIADOS, CONSULTORIA & PROYECTOS S.A. CHRISCONSUL, fue constituida el 21 de octubre del 2010 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Su actividad principal es la prestación de servicios profesionales de consultoría y asesoría financiera. La Compañía está inscrita con el Registro Único de Contribuyentes - RUC del Servicio de Rentas Internas - SRI con el No. 0992691263001. Su domicilio tributario se encuentra ubicado el Parque Empresarial Colón Av. Rodrigo Chávez, edificio empresarial 5 piso 3 oficina 313.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme al año que se presentan estos estados financieros.

a) Bases de preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

b) Moneda funcional y moneda de presentación.-

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

c) Efectivo en caja y bancos.-

Corresponden valores recaudados en caja e importes que se encuentran depositados en instituciones financieras locales.

CHRISTIENSEN ASOCIADOS, CONSULTORIA & PROYECTOS S.A. CHRISCONSUL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 3 – VARIACIONES A REVELAR

Incremento en Activos:

Cuentas	Saldos al 31/12/2014	Saldos al 31/12/2013	Variaciones	%
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes	\$ 958,04	\$ 403,56	\$ 554,48	58%
Cuentas por cobrar no relacionados locales	\$ 29.948,00	\$ 39.219,48	\$ (9.271,48)	-31%
Otras cuentas por cobrar no relacionados locales	\$ 56.256,95	\$ 19.473,01	\$ 36.783,94	65%
(-) Provisión cuentas incobrables	\$ 1.687,42	\$ 1.387,94	\$ 299,48	18%
Crédito tributario IVA	\$ 6.461,65	\$ 876,78	\$ 5.584,87	86%
Crédito tributario IR	\$ -	\$ 1.025,45	\$ (1.025,45)	-100%
Activos pagados por anticipado	\$ 26.677,45	\$ 26.677,45	\$ -	0%
Total Activos Corrientes	\$ 118.614,67	\$ 86.287,79	\$ 32.326,88	27%
Activos No Corrientes				
Muebles y enseres	\$ 963,71	\$ 171,31	\$ 792,40	82%
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 2.309,93	\$ 257,25	\$ 2.052,68	89%
Equipo de computación y software	\$ 1.500,00	\$ -	\$ 1.500,00	100%
(-) Depreciación acumulada PPE	\$ 361,00	\$ 27,56	\$ 333,44	92%
Total Activos No corrientes	\$ 4.412,64	\$ 401,00	\$ 4.011,64	91%
Total del Activo	\$ 123.027,31	\$ 86.688,79	\$ 36.338,52	30%

Se observa un incremento del 26% (US \$ 32.326,88) del total de los activos corrientes, dicha variación obedece a que el personal realizó préstamos a la empresa, los cuales no han sido recaudados en su totalidad. Se estima disminuir en el año 2015 el valor referido.

Se visualiza un incremento del 3% (US \$ 4.011,64) del total de los activos no corrientes, debido a que se realizaron adquisiciones durante el año 2014. A continuación el detalle:

Cant.	Activo	Fecha de adquisición	Vida útil (Años)	Costo
1	Mesa	15/10/2013	10	\$ 171,31
1	Silla	06/09/2013	10	\$ 792,40
1	Televisor para sala de sesiones	26/01/2013	10	\$ 257,25
1	Televisor para sala de sesiones	08/04/2014	10	\$ 2.052,68
1	Máquina Fotocopiadora Ricoh	04/08/2014	10	\$ 1.500,00
Total				\$ 4.773,64

Incremento en Pasivos:

Cuentas	Saldos al 31/12/2014	Saldos al 31/12/2013	Variaciones	%
Pasivos Corrientes				
Cuentas y doc. por pagar no relacionados locales	\$ 50.273,56	\$ 840,00	\$ 49.433,56	98%
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	\$ -	\$ 23.584,68	\$ (23.584,68)	-100%
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	\$ 221,32	\$ -	\$ 221,32	100%
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 470,64	\$ 506,53	\$ (35,89)	-8%
Obligaciones en el IESS	\$ 1.680,00	\$ -	\$ 1.680,00	100%
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 5.719,26	\$ -	\$ 5.719,26	100%
Anticipo de Clientes	\$ 29.043,06	\$ -	\$ 29.043,06	100%
Total Pasivos Corrientes	\$ 87.407,84	\$ 24.931,21	\$ 62.476,63	71%

CHRISTIANSSEN ASOCIADOS, CONSULTORIA & PROYECTOS S.A. CHRISCONSUL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Pasivos No Corrientes	Saldos al 31/12/2014	Saldos al 31/12/2013	Variaciones	%
Cuentas y doc. Por pagar no relacionados locales	\$ 9.014,36	\$ 14.782,14	\$ (5.767,78)	-64%
Otras Cuentas y doc. Por pagar no relacionados locales	\$ -	\$ 21.897,12	\$ (21.897,12)	-100%
Otras provisiones	\$ 767,85	\$ -	\$ 767,85	100%
Total Pasivos No Corrientes	\$ 9.782,21	\$ 36.679,26	\$ (26.897,05)	-275%
Total del Pasivo	\$ 97.190,05	\$ 61.610,47	\$ 35.579,58	37%

El incremento del 37% (US\$ 35.579,58) en el total de pasivos se origina en las obligaciones a corto plazo que se generaron principalmente en los meses de noviembre y diciembre por motivos de adecuaciones de oficina.

Incremento en Patrimonio:

Cuentas	Saldos al 31/12/2014	Saldos al 31/12/2013	Variaciones	%
Patrimonio Neto				
Capital suscrito y/o pagado	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	\$ -	0%
Reserva Legal	\$ 501,04	\$ 425,15	\$ 75,89	15%
Utilidad no distribuida años anteriores	\$ 19.346,58	\$ 17.638,19	\$ 1.708,39	9%
Utilidad del ejercicio	\$ 989,64	\$ 2.014,98	\$ (1.025,34)	-104%
Total Patrimonio Neto	\$ 25.837,26	\$ 25.078,32	\$ 758,94	3%

Se observa un incremento del 3% (US \$ 758,94), dicha variación obedece a las utilidades no distribuidas del año anterior que se acumularon en el año 2014.

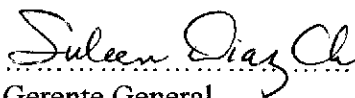
Incremento en Ingresos y Gastos:

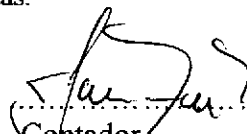
Cuentas	Saldos al 31/12/2014	Saldos al 31/12/2013	Variaciones	%
Ingresos operacionales	\$ 120.589,26	\$ 71.206,64	\$ 49.382,62	41%
Total Ingresos Op.	\$ 120.589,26	\$ 71.206,64	\$ 49.382,62	41%
Gastos operacionales	\$ 117.451,68	\$ 67.829,76	\$ 49.621,92	42%
Total Gastos Op.	\$ 117.451,68	\$ 67.829,76	\$ 49.621,92	42%

En el ejercicio fiscal 2014 se incrementó el 41% de las ventas debido a la fidelización de clientes durante el año y al incremento de negociaciones con una cartera nueva de clientes, no obstante los gastos incrementaron en función de las ventas un 42% debido a las adecuaciones realizadas en la empresa con el objetivo de brindar una nueva imagen corporativa.

NOTA 4 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.


Gerente General
Ing. Suleen Díaz Christiansen
C.C. 0916345127


Contador
CPA Victor Herrera
RUC 0915479521001