

CHRISTIANSEN ASOCIADOS CONSULTORÍA Y PROYECTOS S.A. CHRISCONSUL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Valores expresados en Dólares Americanos)

Notas de carácter general

1. Información general

CHRISTIANSEN ASOCIADOS CONSULTORÍA Y PROYECTOS S.A. CHRISCONSUL, es una empresa de servicios dedicada a la consultoría y asesoría financiera, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituida en forma de sociedad anónima el veintiuno de octubre del dos mil diez en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. SC-IJ-DJC-G-100007253, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con un solo establecimiento ubicado en el Parque empresarial Colón – Edificio empresarial 5 piso 3 - oficina No. 313, el cual está ubicado en las calles: Av. Juan Tanca Marengo y Rodrigo Chávez.

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2015.

3. Políticas Contables

Base de medición

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

4. Variaciones contables significativas

	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	%	REF.
ACTIVO					
CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 722,35	\$ 1.473,44	\$ -751,09	-104%	
Cuentas por cobrar no relacionados	\$ 1.548,00	\$ 1.548,00	\$ -	0%	
(-) Prov. Cuentas incobrables	\$ -1.548,00	\$ -1.548,00	\$ -	0%	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	\$ 16.985,67	\$ 8.534,16	\$ 8.451,51	50%	
Gastos pagados por anticipado	\$ 33.287,90	\$ 27.127,45	\$ 6.160,45	19%	
Total Activo Corriente	\$ 50.995,92	\$ 37.135,05	\$ 13.860,87	27%	
NO CORRIENTE					
Maquinaria, equipo, instalaciones, adecuaciones	\$ 2.309,93	\$ 2.309,93	\$ -	0%	
Muebles y enseres	\$ 963,71	\$ 963,71	\$ -	0%	
Equipos de Computación	\$ 1.900,00	\$ 1.500,00	\$ 400,00	21%	
(-) Dep. Acumulada PPE	\$ -2.137,72	\$ -1.183,36	\$ -954,36	45%	
Otros Activo No Corriente	\$ 123.795,74	\$ 86.511,22	\$ 37.284,52	30%	
Total Activo No Corriente	\$ 126.831,66	\$ 90.101,50	\$ 36.730,16	29%	
TOTAL ACTIVO	\$ 177.827,58	\$ 127.236,55	\$ 50.591,03	28%	(a)
PASIVO					
CORRIENTE					
Cuentas por pagar locales no relacionadas	\$ 1.582,00	\$ 19.955,68	\$ -18.373,68	-1161%	
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	\$ 22,79	\$ 90,89	\$ -68,10	-299%	
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 1.760,24	\$ 1.469,95	\$ 290,29	16%	
Obligaciones con el IESS	\$ 1.469,96	\$ 463,77	\$ 1.006,19	68%	
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	\$ 11.973,59	\$ 6.361,94	\$ 5.611,65	47%	
Anticipo de Clientes	\$ 65.543,06	\$ 65.543,06	\$ -	0%	
Otros pasivo corriente	\$ 55.646,62	\$ 430,36	\$ 55.216,26	99%	
Cuentas por pagar accionista	\$ -	\$ 810,14	\$ -810,14	0%	
Total Pasivo Corriente	\$ 137.998,26	\$ 95.125,79	\$ 42.872,47	31%	
TOTAL PASIVO	\$ 137.998,26	\$ 95.125,79	\$ 42.872,47	31%	(b)
PATRIMONIO					
Capital suscrito	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	\$ -	0%	
Reserva Legal	\$ 1.900,25	\$ 1.128,39	\$ 771,86	41%	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	\$ 25.982,37	\$ 20.336,22	\$ 5.646,15	22%	
Utilidad del ejercicio	\$ 6.946,70	\$ 5.646,15	\$ 1.300,55	19%	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 39.829,32	\$ 32.110,76	\$ 7.718,56	19%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 177.827,58	\$ 127.236,55	\$ 50.591,03	28%	(c)

(a) Activos:

En el Grupo de Activos se observa un incremento total de US \$ 50.591,03 representado por el 28%. Dicho incremento se ve influenciado por la variación en Otros activos No corrientes por US \$ 37.284,52, lo cual corresponde a los anticipos entregados a proveedores.

En relación a las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

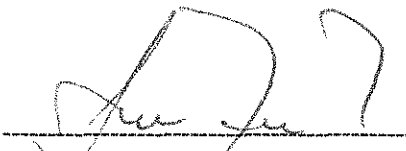
- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

(b) Pasivos:

En el Grupo de Pasivos se observa un incremento total de US \$ 7.718,56, representado por el 31%. La variación obedece a pagos no realizados a proveedores efectuados durante el año 2016, debido a que los proveedores extendieron los días de crédito.

(c) Patrimonio Neto:

En el Grupo de Patrimonio Neto se observa un incremento de US \$ 6.273,50 representado por el 19%. La variación obedece principalmente al Resultado obtenido en el ejercicio fiscal 2016 por US \$ 6.946,70.



CPA VICTOR HERRERA
CONTADOR