# VASQUEZ Y ASOCIADOS VYACTA S.A.

## Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

## ➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**VASQUEZ & ASOCIADOS VYACTA S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Al 31 de Diciembre del 2015**

| | NOTAS | 2.015 | 2.014 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 4 | 4.254,15 | 0,00 | 4.254,15 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 5 | | | |
| Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados | | 26.785,72 | 0,00 | 26.785,72 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE | 6 | | | |
| Crédito Tributario (IVA) | | 16.185,24 | 0,00 | 16.185,24 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **47.225,11** | **0,00** | **47.225,11** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | |
| Otros Activos No Corrientes | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DE ACTIVOS** | | **47.225,11** | **0,00** | **47.225,11** |

**Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de VASQUEZ Y ASOCIADOS VYACTA S.A.**

## ➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**VASQUEZ & ASOCIADOS VYACTA S.A.**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**Al 31 de Diciembre del 2015**

| | NOTAS | 2.015 | 2.014 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **PASIVOS** | | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | | |
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | 7 | | | |
| Proveedores Locales | | 7.374,82 | 0,00 | 7.374,82 |
| **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | 8 | | | |
| Con la Administración Tributaria | | 763,30 | 0,00 | 763,30 |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | | 1.337,43 | 0,00 | 1.337,43 |
| Con el IESS | | 734,56 | 0,00 | 734,56 |
| Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio | | 5.252,25 | 0,00 | 5.252,25 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **15.462,36** | **0,00** | **15.462,36** |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | | | | |
| Locales | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DE PASIVOS** | | **15.462,36** | **0,00** | **15.462,36** |
| **PATRIMONIO** | | | | |
| **PATRIMONIO NETO** | | | | |
| **CAPITAL SOCIAL** | 9 | | | |
| Capital Suscrito | | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | | | | |
| Ganancia (Pérdida) Netal del Período | | 29.762,75 | 0,00 | 29.762,75 |
| **TOTAL DE PATRIMONIO NETO** | | **31.762,75** | **0,00** | **31.762,75** |
| **TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO** | | **47.225,11** | **0,00** | **47.225,11** |

**Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de VASQUEZ Y ASOCIADOS VYACTA S.A.**

## ➢ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

**VASQUEZ & ASOCIADOS VYACTA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**Al 31 de Diciembre del 2015**

| INGRESOS | NOTAS | | |
|---|---|---|---|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 3 | | 241.930,80 |
| Asesoramiento | | 241.930,80 | |
| Otros Ingresos de Actividades Ordinarias | | 0,00 | |
| COSTO DE VENTAS | | | 0,00 |
| GANANCIA BRUTA EN VENTAS | | | 241.930,80 |
| GASTOS | | | 206.915,80 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 206.915,80 | |
| UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES | | | 35.015,00 |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES | | | 5.252,25 |
| UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA | | | 29.762,75 |
| IMPUESTO A LA RENTA 22% | | | 0,00 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | | 29.762,75 |

**Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de VASQUEZ Y ASOCIADOS VYACTA S.A.**

*VASQUEZ & ASOCIADOS VYACTA S.A.*
*Ciudad Colón, Edificio Empresarial Piso 3, Oficina 304*
*RUC 0992902736001*
*EXP 700770*

## ➢ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**VASQUEZ & ASOCIADOS VYACTA S.A.**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**Al 31 de Diciembre del 2015**
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

| | NOTAS | CAPITAL | APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | GANANCIAS ACUMULADAS | ADOPCION NIIF 1ERA VEZ | GANANCIA NETA DEL PERIODO | |
| **SALDO AL 01-ENE-2015** | **6** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Aporte de Capital | | 2.000,00 | | | | | | | 2.000,00 |
| Otros Cambios | | | | | | | | | 0,00 |
| Ganancia Neta del Período | | | | | | | | 29.762,75 | 29.762,75 |
| **SALDO AL 31-DIC-2015** | | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **29.762,75** | **31.762,75** |

**Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de VASQUEZ Y ASOCIADOS VYACTA S.A.**

# ➢ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**VASQUEZ & ASOCIADOS VYACTA S.A.**
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO**
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

| | Al 31 de Diciembre 2.015 |
|---|---|
| **ACTIVIDADES DE OPERACION** | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 215.145,08 |
| Otros pagos por actividades de operación | -206.915,80 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -5.975,13 |
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | **2.254,15** |
| **ACTIVIDADES DE INVERSION** | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0,00 |
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION** | **0,00** |
| **ACTIVIDADES DE FINANCIACION** | |
| Aumento de Capital | 2.000,00 |
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | **2.000,00** |
| **INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **4.254,15** |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 0,00 |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO** | **4.254,15** |

**Las Notas 1 a 7, forman parte integral de los Estados Financieros de VASQUEZ Y ASOCIADOS VYACTA S.A.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

# 1. Información General

*VASQUEZ Y ASOCIADOS VYACTA S.A.*, es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la prestación de servicios de asesoría empresarial, planificación, organización y control administrativo. Fue constituida en Febrero del 2015.

## 1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de VASQUEZ Y ASOCIADOS VYACTA S.A.; al 31 de Diciembre del 2015, constituyen los estados financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

### 1.1.1. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

# 2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros NIIF de la compañía.

## 2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

### 2.2. Capital social

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## 3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Servicios de Asesoramiento | 241.930,80 | 0,00 |
| **Total de Ingresos de Actividades Ordinarias** | **241.930,80** | **0,00** |

## 4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Caja – Bancos | 4.254,15 | 0,00 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **4.254,15** | **0,00** |

## 5. Activos Financieros

Un detalle de Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Doc y Ctas por Cobrar a No Relacionados | 26.785,72 | 0,00 |
| **Total de Activos Financieros** | **26.785,72** | **0,00** |

## 6. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de Activos por Activos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Crédito Tributario – IVA | 16.185,24 | 0,00 |
| **Total de Activos por Impuestos Corrientes** | **16.185,24** | **0,00** |

## 7. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de dos mil (2.000) participaciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

## 8. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 30 de Junio del 2017, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

**APROBADO POR**
**KLEBER VASQUEZ ORDOÑEZ**
**REPRESENTANTE LEGAL**