

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

---

*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015*

***VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A***

*En dólares Americanos*

---

VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
 (Expresado en Dólares )

ACTIVO	NOTAS	MARZO US\$	DICIEMBRE US\$
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	994,86	40,92
<b>Activos Financieros</b>			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		-	-
Otras Cuentas por Cobrar		-	-
Activos por Impuestos Corrientes	4	-	14,40
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>994,86</b>	<b>55,32</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>994,86</b>	<b>55,32</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por pagar		-	-
Otras Obligaciones Corrientes	5	-	73,77
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>200,00</b>	<b>73,77</b>

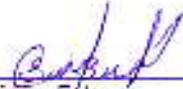
Ver notas a los estados financieros

  
 Sra. Mónica Sánchez  
 Representante Legal

**VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en Dólares )

	NOTAS	MARZO	DICIEMBRE
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	6	800,00	800,00
Reserva Legal		-	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Ganancias acumuladas		-	-
(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Ganancia neta del Periodo	5 RI	-	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(5,14)	(818,45)
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>794,86</b>	<b>(18,45)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>994,86</b>	<b>55,32</b>

  
 Ing. Mónica Falconi  
 Contadora

VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares )

	Notas	Diciembre	
		MARZO	DICIEMBRE
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas		-	-
<b>VENTAS NETAS</b>		-	-
<b>GANANCIA BRUTA</b>			
Otros Ingresos	7	0,01	506,57
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>			
Gastos de ventas		-	-
Gastos de Administración	8	-	158,60
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		-	158,60
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	9	5,15	12,65
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		5,15	12,65
<b>OTROS GASTOS</b>	10		1.080,00
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		(5,14)	(744,68)
15% Participación a Trabajadores		-	-
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		(5,14)	(744,68)
Impuesto a la Renta		-	(73,77)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		(5,14)	(818,45)
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		(5,14)	(818,45)
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-	-
(-) Reserva Legal			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		(5,14)	(818,45)

  
Srta. Mónica Sánchez  
Representante Legal

  
Ing. Mónica Falconi  
Contadora



**VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en Dólares)

	DICIEMBRE
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	(739,54)
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	-
	(739,54)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(14,40)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(200,00)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	(214,40)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	(953,94)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana; se constituyó en la ciudad de Quito el 09 de enero del 2015 bajo el nombre de VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A.

El objeto social las actividades de registro de las transacciones comerciales de empresas y otras entidades. Actividades de preparación o auditoría de las cuentas financieras y examen y certificación de cuentas. Actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas. Otras actividades de contabilidad, teneduría de libros y auditoría; consultoría fiscal (procesamiento de nómina, etcétera).

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

**2.1. BASE DE PRESENTACIÓN**

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards 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.

**2.2. EFECTIVOS Y BANCOS**

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuenta de ahorro bancaria de libre disponibilidad.

**2.3. IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a la renta constituye la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.-** Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final de cada período aprobada por la Autoridad Tributaria.

**Impuestos diferidos.-** Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la autoridad tributaria.

**Impuestos corrientes y diferidos.-** Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

#### 2.4. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

#### 2.5. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

#### 2.6. PASIVOS FINANCIEROS

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de lo siguiente:

	Diciembre 2015	Marzo 2015
	(en U.S. dólares)	
Caja General	24	-
Bancos	16,92	994,86
Total	<u>40,92</u>	<u>994,86</u>

Al 31 de diciembre de 2015 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo.

### 4. IMPUESTOS

#### IMPUESTOS CORRIENTES

**Activos y pasivos por impuestos corrientes.**- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	Diciembre 2015	Marzo 2015
	(en U.S. dólares)	
<b>Activos por impuestos corrientes:</b>		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	14,4	-
Total	<u>14,4</u>	<u>-</u>

### 5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes se detallan seguidamente:

	Diciembre 2015	Marzo 2015
	(en U.S. dólares)	
Impuesto a la renta del Ejercicio por Pagar	73,77	0
Total	<u>73,77</u>	<u>0</u>

## 6. PATRIMONIO

### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social es de USD 800,00 que corresponden a ochocientas acciones de valor nominal unitario de USD 1.

#### a) Accionistas

Los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 se detallan seguidamente:

<u>Nombre de accionista</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Valor USD</u>	<u>% Participación</u>
Mónica Maritza Sánchez Cárdenas	400	400	50
David Roberto Villarroel Sánchez	400	400	50
Total	<u>800</u>	<u>400</u>	<u>100,00</u>

#### b) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORESS.A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

### RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas. Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	<u>Diciembre 2015</u>	<u>Marzo 2015</u>
	<u>(en U.S. dólares)</u>	
Perdida del ejercicio	818,45	5,14
Total	<u>818,45</u>	<u>5,14</u>

## 7. OTROS INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	Diciembre 2015 (en U.S. dólares)	Marzo 2015
Ingresos Financieros	0,17	0,01
Otras rentas	506,4	
Total	<u>506,57</u>	<u>0,01</u>

## 8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

	Diciembre 2015 (en U.S. dólares)	Marzo 2015
Gastos de administración	158,6	-
Total	<u>158,6</u>	<u>-</u>

El detalle de costos y gastos por su naturaleza es el siguiente:

	Diciembre 2015 (en U.S. dólares)	Marzo 2015
Otros gastos	158,6	-
Total	<u>158,6</u>	<u>-</u>

## 9. GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de costos financieros al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 2015 (en U.S. dólares)	Marzo 2015
Otros gastos financieros	12,65	5,15
Total	<u>12,65</u>	<u>5,15</u>

## 10. OTROS GASTOS

Un detalle de otros gastos es como sigue:

	Diciembre 2015 (en U.S. dólares)	Marzo 2015
Otros gastos	1.080	0
Total	<u>1.080</u>	<u>0</u>

## 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos por la Gerencia de VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A. el 8 de febrero del 2016 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.