

ESTADOS FINANCIEROS

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A

En dólares Americanos

VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	DIC - 2017 US\$	DIC - 2018 US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	3	41,54	508,64
10105	Activos por Impuestos Corrientes	4	38,72	42,52
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		80,26	611,16
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			-
1	TOTAL ACTIVO		80,26	611,16
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20107	Otras Obligaciones Corrientes	5	22,00	40,08
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	6	117,05	623,05
20113	Otras Pasivos Corrientes			-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		335,03	663,13
	Sumas y porm....		335,03	663,13

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dólares)

	NOTAS	DEC - 2017	DEC - 2018
Sumas y Vistos.....		335,03	663,13
2	TOTAL PASIVO	335,03	663,13
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	7 800,00	800,00
30401	Reserva Legal	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(957,99)	(1.054,77)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI -	202,80
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI (191,78)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	(254,77)	(51,97)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	80,26	611,16
		-	-

VS & ASSOCIATES VILLARROEL SANCHEZ CONSULTORES S.A

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en Dólares)

	Notas	DEC - 2017	DEC - 2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	8	-	500,00
VENTAS NETAS		-	500,00
GANANCIA BRUTA		-	500,00
Otros Ingresos	9	0,10	22,24
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración	10	100,00	278,76
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		100,00	278,76
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	11	1,88	0,60
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1,88	0,60
OTROS GASTOS			
12		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		(101,78)	242,88
15% Participación a Trabajadores		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(101,78)	242,88
Impuesto a la Renta	13	-	(10,08)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO		(101,78)	202,80
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(101,78)	202,80
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
(-) Reserva Legal		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(101,78)	202,80

YS & ASSOCIATES YLLARROELASANCHEZ, CONSULTORES S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 [Expresado en dólares]

EN CIFRAS COMPLETAS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	800,00	30,00	36,61	30,02	38,71	38,71	38,71	851,87
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9902	800,00	-	-	(1.854,72)	262,80	-	-	625,28
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	-	-	152,82	-	111,79	111,79	912,79
CAMBIO DELAÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	(191,75)	202,80	101,79	101,79	202,80
Aumento (Disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-
Activo por venta de participaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras acciones	990203	-	-	-	181,59	-	-	181,59	-
Reserva: Integ. Total del Activo Comandante (emisión de acciones)	990210	-	-	-	-	202,80	-	202,80	202,80

VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 de la compañía es la realización de 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 2018, de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a 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 las 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 impuestos 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 periodo 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 periodo 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 gastos y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido en una transacción o suceso que se reconozca 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 componen de lo siguiente:

10101	<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco	41,54	568,64
	Subtotal Bancos e Inversiones	41,54	568,64
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	41,54	568,64

Al 31 de diciembre de 2018 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo.

4. IMPUESTOS

IMPUESTO CORRIENTES

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

10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	36,20	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010503	Crédito Tributario a favor (Cajero 868)	-	-
1010507	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	7,52	42,52
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	38,72	42,52

5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes se detallan seguidamente:

20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	77,00	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	40,08
2010703	Obligaciones con el IESS	-	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	77,00	40,08

6. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Las cuentas por pagar diversas a relacionadas obedecen a deudas con los accionistas por créditos entregados por estos.

2018	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2018	Otras Cuentas por pagar relacionadas	313,03	621,05
2018	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	313,03	621,05

7. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social es de USD 800.00 que corresponden a ochocientas acciones al valor nominal unitario de USD 1.

a) Accionistas

Los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 se detallan seguidamente:

Nombre del accionista	Número de Acciones	Valor USD	% Participación
Mónica Marilza Sánchez Cárdenas	400	400	50%
David Roberto Villarroel Sánchez	400	400	50%
Total	800	800	100%

b) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asume la gestión de VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2018 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:

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Gerencia neta del Periodo	(101,78)	207,80
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(101,78)	207,80

8. VENTAS NETAS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	500,00
4107	Prestación de Servicios	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	500,00

9. OTROS INGRESOS

Un resumen de los otros ingresos es como sigue:

43 OTROS INGRESOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4307	Intereses Financieros	0,10	0,24
4305	Otros Reservas	-	22,00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	0,10	22,24

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas operativos al 31 de diciembre se resumen:

5207 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520202	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	100,00	-
	Gasto Impuesto con la administración Tributaria	-	278,76
520228	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Administración	100,00	278,76
	Total Gastos de Venta y Administrativos	100,00	278,76

11. OTROS GASTOS

Un detalle de otros gastos es como sigue:

5203 GASTOS FINANCIEROS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520305	Otros Gastos Financieros	1,88	0,60
5203	Total Gastos Financieros	1,88	0,60

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de VS & ASSOCIATES VILLARROELSANCHEZ CONSULTORES S.A., el 25 de enero del 2019 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.