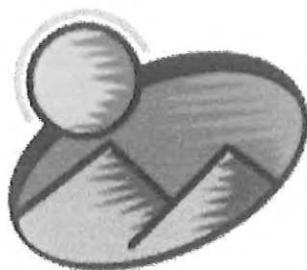




consulfinco

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

Auditoría
Tributación
Asesoría Legal
Intervención
Liquidación de empresas
Consultoría Gerencial
Creación de Empresas



VanService
TRANSPORTE Y TURISMO

Cuenca:
Cornelio Merchán s/n y Av. 10 de Agosto
Telfs.: 4049247 / 0998421520
Email: djaramillo@consulfinco.com
www.consulfinco.com

Guayaquil:
6 de Marzo 7-23 y Aguirre
Telfs.: 04 2321865 / 095135145



CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General de Socios
de la Compañía **VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Cuenca, 28 de Junio de 2017

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía VANSERVICE CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2016 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, a excepción de descrito en los párrafos *Cuestiones claves de auditoría*, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de VANSERVICE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Cuestión clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría, son aquellas que, según el juicio profesional del auditor, fueron de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio 2016. Estas cuestiones fueron tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión de auditoría sobre estos asuntos.



- Reconocimiento de reservas actariales.

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía no cuenta con un estudio actuarial para la determinación de provisiones para desahucio y Jubilación patronal.

- Reconocimiento de Ingresos.

Al 31 de diciembre de 2016 existen valores pendientes de recuperar y facturar que no han sido reconocidos como ingresos, que tendrían que darle un tratamiento adecuado de acuerdo a la NIC 18 Ingresos ordinarios; y que en la actualidad se les está dando otro tratamiento contable, lo cual podría subvalorar los ingresos totales de la compañía y con lo cual incidir negativamente en sus resultados.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende los reportes anuales que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente (Ley de Compañía, Ley de Régimen Tributario Interno, Código de Trabajo entre otros). Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar ninguna forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. En el presente informe no tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la





compañía VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA., de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido planificar y ejecutar la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluyó la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base





contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.

Registro Nacional de Firmas Auditadoras
Externas RNAE No. 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



Cornelio Merchán y Jesus Dávila esq. TEL. 07 4049247 098421520 Email: djaramillo@consulfinco.com

www.consulfinco.com

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

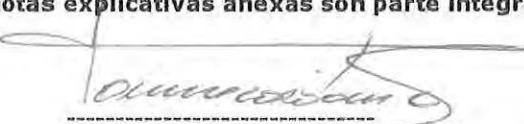
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

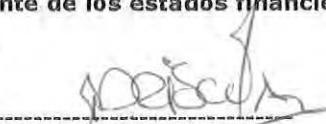
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2015	2016
ACTIVO		1.497.362,41	1.762.569,06
ACTIVO CORRIENTE		295.709,69	468.947,13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	9.862,72	24.475,47
ACTIVOS FINANCIEROS		285.846,97	444.471,66
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4	285.846,97	287.861,41
OTRAS CUENTAS Y DOCS POR COBRAR	4		84.446,43
ANTICIPOS A PROVEEDORES	4		41.244,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	4		24.220,01
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4		6.699,81
ACTIVO NO CORRIENTE		1.201.652,72	1.293.621,93
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.201.652,72	1.293.621,93
MUEBLES Y ENSERES	5	1.724,57	5.637,06
MAQUINARIA Y EQUIPO	5	3.250,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION	5	2.506,00	9.719,60
VEHÍCULOS	5	2.521.028,97	2.999.205,66
(-) DEP ACUM DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	-1.326.856,82	-1.720.940,39

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Jaime Córdova Cedillo
Representante Legal


Ing. Priscila García
Contador

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

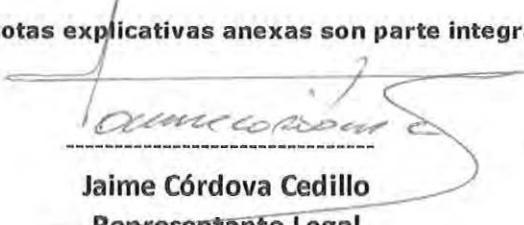
Notas a los Estados Financieros

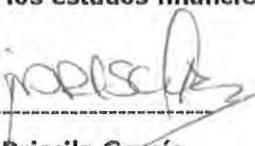
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	NOTAS	<u>2015</u>	<u>2016</u>
PASIVO		1.032.097,13	1.282.099,28
PASIVO CORRIENTE		145.130,94	1.064.555,31
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO RELACIONADAS	6	52.581,34	523.676,20
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	6		327.113,65
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6	20.778,51	127.113,68
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUT	6	36.822,09	25.737,47
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	7	9.065,69	50.702,06
OBLIGACIONES CON EL IESS	7	23.707,84	9.012,25
ANTICIPOS DE CLIENTES	6		1.200,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	6	2.175,47	
PASIVO NO CORRIENTE		886.966,19	217.543,97
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	479.805,34	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8	407.160,85	217.543,97
PATRIMONIO NETO		465.265,28	480.469,78
CAPITAL SUSCRITO	9	300.000,00	300.000,00
RESERVAS	9	18.282,62	19.042,18
RESERVA LEGAL		13.222,91	760,26
RESERVA FACULTATIVA		5.059,71	5.059,71
RESERVA DE CAPITAL			13.222,21
GANANCIAS ACUMULADAS	9	132.533,00	146.982,67
GANANCIA/PERDIDA NETA DEL PERIODO	9	14.449,66	14.444,93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.497.362,41	1.762.569,06

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Jaime Córdova Cedillo
Representante Legal


Ing. Priscila García
Contador

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

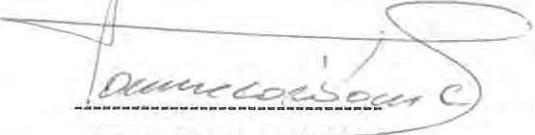
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	NOTAS	2015	2016
INGRESOS	10	1.794.960,60	2.379.153,49
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.794.960,60	2.379.086,78
OTROS INGRESOS			66,71
GASTOS	11	1.734.521,77	2.330.985,65
GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRATIVOS	11	1.649.679,29	2.272.266,51
SUELLOS Y SALARIOS		319.121,40	336.011,65
BENEFICIOS SOCIALES		44.832,40	106.704,33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		48.553,96	62.128,96
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		4.377,71	35.223,42
DEPRECIACIONES		381.252,22	394.083,57
TRANSPORTE		220.012,04	386.168,94
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		122.655,69	127.945,96
GASTOS DE VIAJE		38.531,11	60.361,72
GASTOS DE GESTIÓN		42.565,09	12.548,37
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		4.627,08	10.118,81
SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS		146.835,97	176.485,87
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		46.227,25	192.692,91
SEGUROS Y REASEGUROS		34.949,99	43.897,79
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		79.137,37	194.516,95
SERVICIOS BÁSICOS			10.558,05
OTROS		116.000,01	122.819,21
GASTOS FINANCIEROS	11	84.842,48	58.719,14
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	12	60.438,83	48.167,84

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Jaime Córdova Cedillo
Representante Legal


Ing. Priscila García
Contador

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

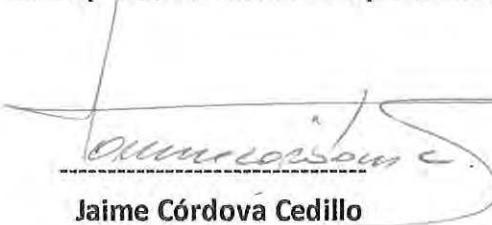
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

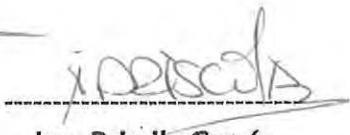
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
PATRIMONIO NETO	465.265,28	480.469,78
CAPITAL SOCIAL	300.000,00	300.000,00
RESERVAS	18.282,62	19.042,18
RESERVA LEGAL	13.222,91	760,26
RESERVA FACULTATIVA	5.059,71	5.059,71
RESERVA DE CAPITAL		13.222,21
GANANCIAS ACUMULADAS	132.533,00	146.982,67
GANANCIA (PERDIDA) DEL PERIODO	14.449,66	14.444,93

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Jaime Córdova Cedillo
Representante Legal


Ing. Priscila García
Contador

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14.612,75
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	736.638,93
Clases de cobros por actividades de operación	2.293.825,22
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.293.825,22
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-1.462.925,47
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-995.893,95
Pagos a y por cuenta de los empleados	-467.031,52
Pagos por primas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	-57.505,44
Intereses recibidos	66,71
Impuestos a las ganancias pagados	-36.822,09
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-486.052,78
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-486.052,78
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-235.973,40
Financiación por préstamos a largo plazo	-235.973,40
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14.612,75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9.862,72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	24.475,47
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	48.167,84
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	394.083,57
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	394.083,57
Ajustes por gastos en provisiones	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	294.387,52
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-86.461,56
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-65.464,01
(Incremento) disminución en otros activos	-6.699,81
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	334.671,18
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	163.029,50
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1.200,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-45.887,78

Jaime Córdova Cedillo
Representante Legal

Ing. Priscila García
Contador

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

La Compañía VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA., fue constituida el 20 de mayo de 1.999 ante la Notaria Pública Novena del Cantón Cuenca del Dr. Eduardo Palacios, inscrita en el Registro Mercantil el 11 de junio de 1.999 bajo el número 140. Durante su vida societaria ha tenido varios trámites como apertura de sucursal, aumento de capital, cambio de objeto social, cambio de denominación, etc.

Con fecha 27 de enero de 2015 la compañía realiza un nuevo aumento su capital mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el número 091, pasando el capital social a la suma de \$300.000, dividido en el mismo numero de participaciones de un dólar cada una.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a. Bases de preparación de estados financieros: Los presentes Estados Financieros del VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos , ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera:

NIIF 9 Instrumentos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable rigen desde el 1 enero de 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a revelar-compensación de activos y pasivos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIC 32 Instrumentos financieros presentación rigen desde el 1 enero de 2014

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contrato con clientes.

NIIF 16 Arrendamientos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses).

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.- Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.- Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3. CAJA Y EQUIVALENTES:

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Caja (a)		11.721,80
Bancos (b)	9.862,72	12.753,67
Total	<u>9.862,72</u>	<u>24.475,47</u>

- (a) La compañía maneja varias cajas, tanto en la administración central, como en Guayaquil, para mantenimiento, e Hidronación; las mismas que son utilizadas para pagos urgentes, la administración debería manejar una política de manejo de las mismas para su correcto control, no se videnciaron arqueos periódicos.
- (b) La compañía contrato personal externo para que efectúe las conciliaciones bancarias para que existen concordancia entre lo registrados en libros y los estados de cuenta.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Cuentas y documentos por cobrar (a)	285.846,97	287.861,41
Otras cuentas por cobrar (b)		84.446,43
Anticipo a proveedores (c)		41.244,00
Activos por impuestos corrientes (d)		24.220,01
Otros activos corrientes (e)		6.699,81
Total	<u>285.846,97</u>	<u>444.471,66</u>

- (a) La cuenta documentos por cobrar: Esta conformada por varios clientes que se les presta los servicios, los mismos que estan plenamente identificados y que la compañía cuenta con el soporte correspondiente.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- (b) Otras cuentas por cobrar: Registra valores entregados a otras empresas, como Cormotour, Lantour, Tras Aguirre Estrella, Pazhuca Tour que la Administración debería regularizar dichas cuentas.
- (c) Anticipo proveedores: Esta cuenta corresponde a dineros cancelados a proveedores que deberán liquidarse una vez que concluya el trabajo o se preste el servicio, ya que los anticipos son cuentas transitorias, que no deben permanecer por largo tiempo en el Estado de Situación.
- (d) Activos por impuestos corrientes: registra el valor del anticipo del impuesto a la renta y en mayor proporción las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que los proveedores nos realizan, que se liquidan en el mes de abril con la conciliación tributaria.
- (e) Otros activos corrientes: registra valores que la empresa deberá recaudar y regularizar en el menor tiempo posible.

La compañía no registra el valor de provisión de cuentas incobrables, de acuerdo a una política contable o en observancia al Reglamento de la ley de Régimen Tributario Interno.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	% Tasa Anual Depreciación	2015	2016
Maquinaria y Equipo	10	3.250,00	
Muebles y enseres	10	1.724,57	5.637,09
Equipos de computación	33,33	2.506,00	9.719,60
Vehículos	10	2.521.028,97	2.999.205,66
Total Activos Fijos (a)		2.528.509,54	3.014.562,32
Menos Depreciación Acumulada (b)		-1.326.856,82	-1.720.940,39
Neto		1.201.652,72	1.293.621,93

- (a) Propiedad Planta y Equipo: Revisado el cuadro de activos se evidenciaron que algunos fueron considerados a pesar de estar totalmente depreciados o fueron transferidos su dominio.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

(b) Depreciaciones: las depreciaciones presentan ciertas inconsistencias, que deberán ser regularizadas por la administración.

6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Cuentas y doc. por pagar no relacionados (a)	52.581,34	523.676,20
Cuentas por pagar a accionistas (b)	327.113,65	
Obligaciones con administración tributaria (c)	36.822,09	25.737,47
Obligaciones con instituciones financieras (d)	20.778,51	127.113,68
Anticipos de clientes (e)		1.200,00
Otros pasivos corrientes	2.175,47	
Total	59.776,07	1.004.841,00

(a).- Corresponde a obligaciones con proveedores los mismos que se encuentran plenamente identificados; sin embargo, no se ha realizado de segregación lo que corresponde a largo plazo, dejando todo los rubros como pasivo corriente, lo cual se deberá regularizar.

(b).- Coreesponden a préstamos otorgados por los Socios, terceros y tarjetas de crédito, los mismos que si bien están identificados y soportados, deben reclasificarse correctamente en las cuentas que correspondan y así mismo se segregue la parte corriente de la de largo plazo.

(c).- Registran valores por liquidar en la declaración del impuesto a la renta en el mes de abril de 2017, con la elaboración de la conciliación tributaria.

(d).- Corresponde a operaciones crediticias con Instituciones Financieras, las mismas que se encuentran controladas, por las tablas de amortización correspondiente.

(e).- Valor que registra valores recibidos como anticipo, pero que en el siguiente mes se liquida, una vez que se ha prestado el servicio.

7. OBLIGACIONES CON EMPELADOS

El movimiento de préstamos bancarios es el siguiente:

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2015	2016
Sueldos por pagar (b)		33.602,15
Aporte al IESS por pagar	23.707,84	8.065,43
Fondo de reserva		946,82
Décimo tercer sueldo		2.800,18
Décimo cuarto sueldo		6.831,03
Liquidaciones por pagar		240,52
Participación trabajadores por pagar	9.065,69	7.228,18
Total	<u>32.773,53</u>	<u>59.714,31</u>

Estos rubros contemplan las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Al revisar las planillas de aportes al IESS se observa que los valores pagados en las planillas del IESS de enero a diciembre de 2016 han sido calculados de manera correcta y coinciden con la información registrada y firmada por los empleados en los roles de pago.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

La compañía no ha contratado un estudio actuarial, para la determinación de las reservas por jubilación y desahucio.

8. PASIVO NO CORRIENTE:

	2015	2016
Obligaciones con instituciones financieras	407.160,85	217.543,97
Cuentas y docs. por pagar	479.805,34	
Total	<u>886.966,19</u>	<u>217.543,97</u>

- (a) Registra las obligaciones a largo plazo con Instituciones financieras Banco del Austro, Corporación CFC, las mismas que se encuentran respaldadas por las tablas de amortización, para su control y registro.

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

9. APORTACIONES DE CAPITAL:

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Capital Social	300.000,00	300.000,00
Reservas	18.282,62	19.042,18
Ganancias acumuladas	132.533,00	146.982,67
Ganancia neta del período	14.449,66	14.444,93
Total	465.265,28	480.469,78

Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito y pagado es de US\$ 300.000,00 dividido en trescientas mil ochocientas participaciones de un dólar cada una.

10. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

Ingresos por ventas de servicios	2.379.086,78
Otros ingresos	66,71
Total Ingresos	2.379.153,49

Los ingresos de la empresa durante el presente ejercicio incrementaron en \$584.192,89, lo cual representa un crecimiento del 33 % con respecto al 2015.

11. GASTOS:

Este rubro está conformado por:

Sueldos y Beneficios Sociales	442.715,98
Aportes a la Seguridad Social	62.128,96
Promoción y Publicidad	35.223,42
Depreciaciones	394.083,57
Transporte	386.168,94
Combustibles y Lubricantes	127.945,96
Gastos de Viaje	60.361,72
Gastos de Gestión	12.548,37
Arrendamientos Operativos	10.118,81

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Suministros y Herramientas	176.485,87
Mantenimiento y Reparaciones	192.692,91
Seguros y Reaseguros	43.897,79
Impuestos y Contribuciones	194.516,95
Servicios Básicos	10.558,05
Otros	122.819,21
Gastos Financieros	58.719,14
Total costos y gastos	<hr/> 2.254.939,79

Durante el ejercicio 2016 los costos y gastos incrementaron en \$596.463,88 lo cual representó una aumento del 34% con respecto al 2015, como consecuencia de la disminución de los ingresos.

En este rubro se agrupan todos los gastos directos, sueldos, depreciaciones, seguros, mantenimiento, suministros etc., los mismos que muestran saldos razonables.

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el año 2016 la compañía registra una utilidad de US\$ 48.167,84 después de la participación a trabajadores, impuesto a la renta y reservas que determina la ley y el estatuto social.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.