



**CONSULTFINCO**

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

Auditoría  
Tributación  
Asesoría Legal  
Escisión / fusión  
Liquidación de empresas  
Consultoría Gerencial  
Constitución de empresas



**VanService**

TRANSPORTE Y TURISMO

Cuenca:  
Rodrigo Palacios s/n y Jacinto Flores  
Telfs.: 072 811411 / 0998421520  
Email: djaramillo@consultfinco.com  
www.consultfinco.com

Guayaquil:  
6 de Marzo 7-23 y Aguirre  
Telfs.: 04 2 321865 / 0995135145  
consultfinco



CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

## SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

| <b>SIGLAS</b> | <b>SIGNIFICADO</b>                                |
|---------------|---------------------------------------------------|
| ART           | Artículo.                                         |
| ATS           | Anexo Transaccional Simplificado                  |
| ANT           | Agencia Nacional de Tránsito                      |
| BASC          | Seguridad contra contaminación de contenedores    |
| CCO           | Certificado de Cumplimiento de Obligaciones       |
| CIA LTDA      | Compañía Limitada                                 |
| CNIC          | Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad |
| CT            | Cámara de Transporte                              |
| CTr           | Crédito Tributario                                |
| GR            | Gía de remisión                                   |
| IASB          | International Accounting Standards Board          |
| IESBA         | Código de ética profesional                       |
| IESS          | Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social         |
| IVA           | Impuesto al Valor Agregado                        |
| IR            | Impuesto a la renta                               |
| LORTI         | Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno        |
| NEC           | Normas Ecuatorianas de Contabilidad               |
| NIC           | Norma Internacional de Contabilidad               |
| NIIF          | Normas Internacionales de información Financiera  |
| RNAE          | Registro Nacional de Auditores Externos           |
| RUC           | Registro Unico de Contribuyente                   |
| S A           | Sociedad Anónima                                  |
| SRI           | Sistema de Rentas Internas                        |
| TC            | Tarjeta de crédito                                |
| TI            | Tecnología de la información                      |
| USD           | Dólares de los Estados Unidos de América          |



## ÍNDICE

### CONTENIDO

### PÁGS.

Abreviaturas y siglas utilizadas  
Índice

### SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

|                                              |     |
|----------------------------------------------|-----|
| Dictamen de los Auditores Independientes     |     |
| Estados de situación financiera              | 1-2 |
| Estados de resultados integral               | 3   |
| Estados de flujo del efectivo                | 4   |
| Notas explicativas a los estados financieros | 5   |
| Disposiciones Legales                        | 5   |
| Principales Políticas contables              | 6   |
| Disponibilidades                             | 13  |
| Anticipo de Fondos                           | 13  |
| Cuentas y documentos por cobrar              | 13  |
| Inversiones temporales                       | 15  |
| Activos Fijos (Bienes de Administración)     | 15  |
| Activos no corrientes                        | 16  |
| Pasivo corriente                             | 17  |
| Cuentas por pagar                            | 17  |
| Pasivo a largo plazo                         | 18  |
| Patrimonio                                   | 19  |
| Estado de resultados                         | 19  |
| Composición de ingresos                      | 20  |
| Composición de gastos                        | 21  |

### ANEXO

Notas Reservadas



## **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 INTERNACIONAL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los Socios 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 INTERNACIONAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017 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 la auditoría de los estados financieros del ejercicio 2017. Estas cuestiones fueron tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión.

= Reconocimiento de Ingresos y Activos.

Al 31 de diciembre de 2017 existen valores pendientes de facturar que no han sido reconocidos como ingresos, que tendrían que darle un tratamiento adecuado de



acuerdo a la NIC 18 Ingresos ordinarios y a partir del 1 de enero de 2018 la NIIF15. Los activos tienen que reconocerse de acuerdo a la NIC 16 y su registro contable al momento que suceda, para cumplir con el principio del Devengo.

- Reconocimiento de reservas actuariales.

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no cuenta con un estudio actuarial para la determinación de provisiones para desahucio y jubilación patronal.

### **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 auditoria 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 auditoria, 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 ESBA) 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**

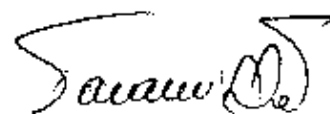
La Administración de VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la 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 Auditoras  
Externas RNAE No. 855



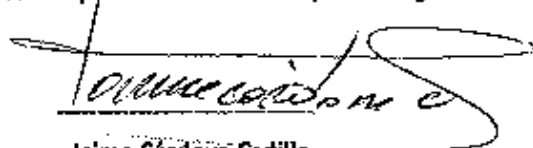
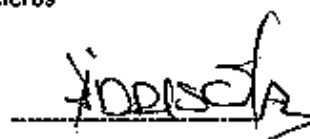
Darwin Jaramilló Granda, MBA  
Representante Representante Legal



**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

| <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>        | <b>NOTAS</b> | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>    | <b>Variación</b> |
|----------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                |              | <b>1.605.958,81</b> | <b>2.672.648,44</b> | <b>1.066.689,63</b> | <b>66%</b>       |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      |              | <b>312.336,88</b>   | <b>1.123.030,96</b> | <b>810.694,08</b>   | <b>260%</b>      |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO        | 3            | 24.475,47           | 178.397,97          | 153.922,50          | 629%             |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   |              | <b>287.861,41</b>   | <b>944.632,99</b>   | <b>656.771,58</b>   | <b>228%</b>      |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR              | 4            | 287.861,41          | 401.573,83          | 113.712,42          | 40%              |
| OTRAS CUENTAS Y DOCS POR COBRAR              | 4            | 84.446,43           | 504.604,65          | 420.158,22          | 498%             |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES                      | 4            | 41.244,00           | 21.247,09           | -19.996,91          | -48%             |
| ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE                | 4            | 24.220,01           | 17.207,42           | -7.012,59           | -29%             |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES                     | 4            | 6.699,81            | -                   | -6.699,81           | -100%            |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   |              | <b>1.293.621,93</b> | <b>1.549.617,48</b> | <b>255.995,55</b>   | <b>20%</b>       |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>             |              | <b>1.293.621,93</b> | <b>1.549.617,48</b> | <b>255.995,55</b>   | <b>20%</b>       |
| EQUIPOS DE OFICINA                           | 5            | -                   | 3.751,77            | 3.751,77            | -                |
| INSTALACIONES                                | 5            | -                   | 2.777,16            | 2.777,16            | -                |
| MUEBLES Y ENSERES                            | 5            | 5.637,06            | 7.225,28            | 1.588,22            | 28%              |
| EQUIPOS DE COMPUTACION                       | 5            | 9.719,60            | 10.024,52           | 304,92              | 3%               |
| VEHICULOS                                    | 5            | 2.999.205,66        | 2.972.571,31        | -26.634,35          | -1%              |
| ACTIVOS INTANGIBLES                          |              | -                   | 2.178,57            | 2.178,57            | -                |
| (-) DEP ACUM DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 5            | -1.720.940,39       | -1.448.911,13       | 272.029,26          | -16%             |

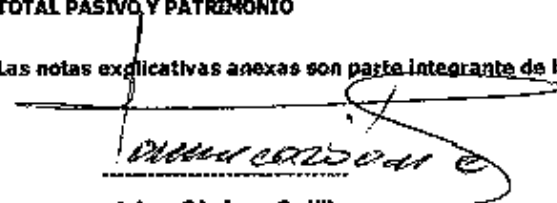
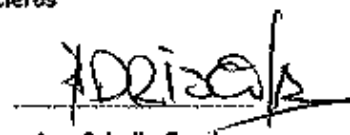
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Jaime Córdova Cedillo  
Representante LegalIng. Priscila García  
Contador

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)***Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

| <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>      | <b>NOTAS</b> | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>  | <b>Variación</b> |
|--------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| <b>PASIVO</b>                              |              | <b>1.282.099,28</b> | <b>2.180.620,32</b> | <b>898.521,04</b> | <b>70%</b>       |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                    |              | <b>1.064.555,31</b> | <b>1.104.148,57</b> | <b>39.593,26</b>  | <b>4%</b>        |
| CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO RELACIONADAS   | 6            | 523.676,20          | 731.320,52          | 207.644,32        | 40%              |
| CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS            | 6            | 327.113,65          | 193.769,06          | -133.344,59       | -41%             |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 6            | 127.113,68          | 8.703,36            | -118.410,32       | -93%             |
| OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUT  | 6            | 25.737,47           | 26.683,05           | 945,58            | 4%               |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS                 | 7            | 50.702,06           | 73.610,82           | 22.908,76         | 45%              |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                   | 7            | 9.012,25            | 7.351,01            | -1.661,24         | -18%             |
| ANTICIPOS DE CLIENTES                      | 6            | 1.200,00            | 11.467,47           | 10.267,47         | 856%             |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES                   | 6            |                     | 51.233,28           | 51.233,28         |                  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                 |              | <b>217.543,97</b>   | <b>1.076.471,75</b> | <b>858.927,78</b> | <b>395%</b>      |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR             | 8            |                     | 126.013,31          | 126.013,31        |                  |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 8            | 217.543,97          | 950.458,44          | 732.914,47        | 337%             |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                     |              | <b>467.247,57</b>   | <b>492.028,12</b>   | <b>24.780,55</b>  | <b>5%</b>        |
| CAPITAL SUSCRITO                           | 9            | 300.000,00          | 300.000,00          | -                 | 0%               |
| <b>RESERVAS</b>                            | 9            | <b>5.819,97</b>     | <b>19.590,96</b>    | <b>13.770,99</b>  | <b>237%</b>      |
| RESERVA LEGAL                              |              | 760,26              | 14.561,92           | 13.801,66         | 1815%            |
| RESERVA FACULTATIVA                        |              | 5.059,71            | 5.029,04            | -30,67            | -1%              |
| RESERVA DE CAPITAL                         |              | 13.222,21           |                     | -13.222,21        | -100%            |
| GANANCIAS ACUMULADAS                       | 9            | 146.982,67          | 161.427,60          | 14.444,93         | 10%              |
| GANANCIA/PERDIDA NETA DEL PERIODO          |              | 14.444,93           | 11.009,56           | -3.435,37         | -24%             |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |              | <b>1.749.346,85</b> | <b>2.672.648,44</b> | <b>923.301,59</b> | <b>53%</b>       |

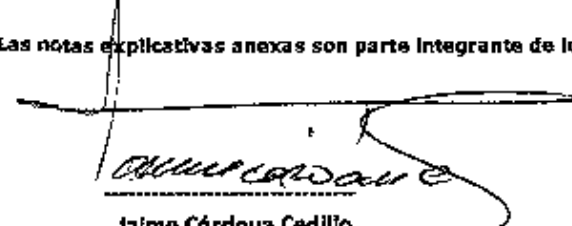
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Jaime Córdova Cedillo  
Representante Legal  
Ing. Priscila García  
Contador

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenta - Fundador)***Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

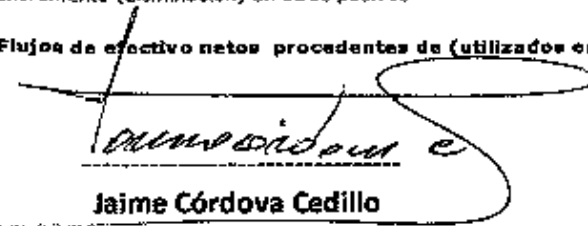
|                                              | NOTAS | 2016                | 2017                | Variación        | Variación   |
|----------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
| <b>INGRESOS</b>                              | 10    | <b>2.379.153,49</b> | <b>2.401.199,77</b> | <b>22.046,28</b> | <b>1%</b>   |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS          |       | 2.379.086,78        | 2.314.021,63        | -65.065,15       | -3%         |
| OTROS INGRESOS                               |       | 60,71               | 87.178,14           | 87.117,43        | 136,582%    |
| <b>GASTOS</b>                                | 11    | <b>2.330.985,65</b> | <b>2.362.915,77</b> | <b>31.930,12</b> | <b>1%</b>   |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRATIVOS</b> | 11    | <b>2.272.266,51</b> | <b>2.303.738,62</b> | <b>29.472,11</b> | <b>1%</b>   |
| SUELDOS Y SALARIOS                           |       | 336.011,65          | 440.644,13          | 104.632,48       | 31%         |
| BENEFICIOS SOCIALES                          |       | 106.704,33          | 137.800,23          | 31.095,90        | 29%         |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL                |       | 62.128,96           | 80.459,39           | 18.330,43        | 30%         |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD                       |       | 35.223,42           | 9.266,84            | -25.956,58       | -74%        |
| DEPRECIACIONES                               |       | 394.083,57          | 390.846,84          | -3.236,73        | -1%         |
| TRANSPORTE                                   |       | 386.168,94          | 358.556,94          | -27.612,00       | -7%         |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                   |       | 127.945,96          | 139.405,29          | 11.459,33        | 9%          |
| GASTOS DE VIAJE                              |       | 60.361,72           | 2.268,81            | -58.092,91       | -96%        |
| GASTOS DE GESTIÓN                            |       | 12.548,37           | 19.061,11           | 6.512,74         | 52%         |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS                    |       | 10.118,81           | 31.753,59           | 21.634,78        | 214%        |
| SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS                   |       | 176.485,87          | 181.446,90          | 4.961,03         | 3%          |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                 |       | 192.692,91          | 75.130,15           | -117.562,76      | -61%        |
| SEGUROS Y REASEGUROS                         |       | 43.897,79           | 27.135,24           | -16.762,55       | -38%        |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES                   |       | 194.516,95          | 198.258,85          | 3.741,90         | 2%          |
| SERVICIOS BÁSICOS                            |       | 10.558,05           | 13.413,31           | 2.855,26         | 27%         |
| OTROS                                        | 11    | 122.819,21          | 196.291,00          | 73.471,79        | 60%         |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                    | 11    | <b>58.719,14</b>    | <b>61.177,15</b>    | <b>2.458,01</b>  | <b>4%</b>   |
| <b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>            | 12    | <b>48.167,84</b>    | <b>38.284,00</b>    | <b>-9.883,84</b> | <b>-21%</b> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Jaime Córdova Cedillo  
Representante Legal  
Ing. Priscila García  
Contador

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)***Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

| <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>                                                                | <b>2017</b>        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                    | <b>153.922,50</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                | <b>-275.484,35</b> |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                     | 2.289.684,95       |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                              | 2.289.684,95       |
| Clases de pagos por actividades de operación                                                      | -2.317.572,02      |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                       | -2.317.572,02      |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                              | -247.597,28        |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                | <b>16.033,71</b>   |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                     | 16.033,71          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                             | <b>413.373,14</b>  |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                          | 413.403,81         |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                              | -30,67             |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> |                    |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo         |                    |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                       | <b>153.922,50</b>  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                               | <b>24.475,47</b>   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                   | <b>178.397,97</b>  |
| <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>                       | <b>38.284,00</b>   |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                                 | <b>-298.724,25</b> |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                  | -272.029,26        |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                         | -20.952,39         |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                                  | -5.742,60          |
| <b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                               | <b>-15.044,10</b>  |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                           | -111.514,82        |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                              | 7.012,59           |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                         | -395.659,10        |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                         | 344.068,00         |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                               | 106.927,42         |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                  | 18.123,68          |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                                 | -1.200,00          |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                         | 17.199,13          |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>           | <b>-275.484,35</b> |

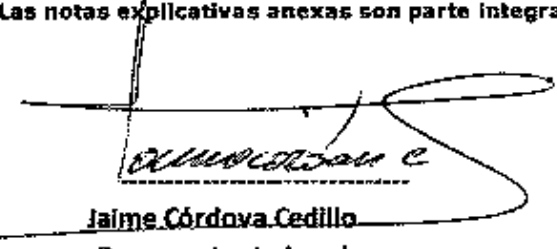
  
Jaime Córdova Cedillo  
Representante Legal

  
Ing. Priscila García  
Contador

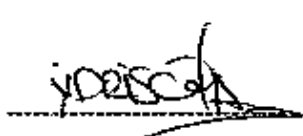
**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

|                                | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>Variación</b> | <b>Variación</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO</b>         | <b>467.247,57</b> | <b>492.028,12</b> | <b>24.780,55</b> | <b>5%</b>        |
| CAPITAL SOCIAL                 | 300.000,00        | 300.000,00        | -                | 0%               |
| <b>RESERVAS</b>                | <b>5.819,97</b>   | <b>19.590,96</b>  | <b>13.770,99</b> | <b>237%</b>      |
| RESERVA LEGAL                  | 760,26            | 14.561,92         | 13.801,66        | 1815%            |
| RESERVA FACULTATIVA            | 5.059,71          | 5.029,04          | -30,67           | -1%              |
| RESERVA DE CAPITAL             | -                 | -                 | -                | -                |
| GANANCIAS ACUMULADAS           | 146.982,67        | 161.427,60        | 14.444,93        | 10%              |
| GANANCIA (PERDIDA) DEL PERIODO | 14.444,93         | 11.009,56         | -3.435,37        | -24%             |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Jaime Córdova Cedillo

Representante Legal

  
Ing. Priscila García

Contador

**RATIOS FINANCIEROS**

**Liquidez:** Con el índice de liquidez corriente se puede observar que la compañía por cada dólar que debe al corto plazo, posee \$1,02 para cubrir con la misma.

$$\begin{array}{l} \text{LIQUIDEZ} \\ \text{CORRIENTE} \end{array} = \frac{\text{activo corriente}}{\text{pasivo corriente}} = \frac{1.123.030,96}{1.104.148,57} = 1,02$$

**Cartera:** Se puede observar en el primer índice que del total vendido por la compañía, el 38% se encuentra pendiente de cobro. La cartera posee una rotación de 3 veces al año, y en promedio se recupera cada 138 días.

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

|                                 |   |                                                   |   |                                       |   |                   |
|---------------------------------|---|---------------------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-------------------|
| <b>PORCENTAJE DE CARTERA</b>    | = | $\frac{\text{cuentas por cobrar}}{\text{ventas}}$ | = | $\frac{906.178,48}{2.401.199,77}$     | = | 38%               |
| <b>ROTACIÓN DE CARTERA</b>      | = | $\frac{\text{ventas}}{\text{cuentas por cobrar}}$ | = | $\frac{2.401.199,77}{906.178,48}$     | = | 3 veces<br>al año |
| <b>PERIODO PROM DE COBRANZA</b> | = | $\frac{\text{Ctas por cob} * 365}{\text{ventas}}$ | = | $\frac{330.755.145,20}{2.401.199,77}$ | = | 138 días          |

**Rentabilidad:** La rentabilidad de Homero Ortega frente a las ventas es del 2%, mientras que el retorno sobre la inversión es del 1,4%.

|                                  |   |                                                    |   |                                  |   |      |
|----------------------------------|---|----------------------------------------------------|---|----------------------------------|---|------|
| <b>RENTABILIDAD NETA EN VTAS</b> | = | $\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{ventas}}$       | = | $\frac{38.284,00}{2.401.199,77}$ | = | 2%   |
| <b>ROI</b>                       | = | $\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}}$ | = | $\frac{38.284,00}{2.672.648,44}$ | = | 1,4% |

**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 número de participaciones de un dólar cada una.

**VANSERVICE INTERNACIONAL**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminada al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

**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.

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

**VANSERVICE INTERNACIONAL**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

- (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
- (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, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

**VANSERVICE INTERNACIONAL**

*(Cuenta - Fundador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-** 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.

**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.

**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,

**VANSERVICE INTERNACIONAL**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

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.

**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

**VANSERVICE INTERNACIONAL**

*(Cuenta - Founder)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

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 periodo 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 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

**VANSERVICE INTERNACIONAL**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

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.

**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.

**VANSERVICE INTERNACIONAL**

*(Cuenta - Frondor)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

**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.

**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.

## **VANSERVICE INTERNACIONAL**

*(Cuenta - Fundador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

**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.

### **3. CAJA Y EQUIVALENTES:**

Este rubro está conformado por:

|             | 2016      | 2017       | Variación  | Variación |
|-------------|-----------|------------|------------|-----------|
| Caja (a)    | 11.721,80 | 11.457,14  | -264,66    | -2%       |
| Bancos (b ) | 24.475,47 | 166.940,83 | 142.465,36 | 582%      |
| Total       | 24.475,47 | 178.397,96 | 153.922,49 | 629%      |

- (a) La compañía maneja varias cajas, tanto en la administración central, como en Guayaquil, una caja para mantenimiento, etc.; las mismas que son utilizadas para pagos urgentes, la administración le urge establecer una política de manejo de las cajas para su correcto control, no se videnciaron arqueos periódicos.

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

- (b) La compañía controla las cuentas corrientes y de ahorros a través de 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:

|                                     | 2016       | 2017       | Variación  | Variación |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
| Cuentas y documentos por cobrar (a) | 287.861,41 | 401.573,83 | 113.712,42 | 40%       |
| Otras cuentas por cobrar            | 84.446,43  | 504.604,65 | 420.158,22 | 498%      |
| Anticipo a proveedores              | 41.244,00  | 21.247,09  | -19.996,91 | -48%      |
| Activos por impuestos corrientes    | 24.220,01  | 17.207,42  | -7.012,59  | -29%      |
| Otros activos corrientes            | 6.699,81   | 0,00       | -6.699,81  | -100%     |
| Total                               | 444.471,66 | 944.632,99 | 500.161,33 | 113%      |

- (a) La cuenta documentos por cobrar: Esta conformada por varios clientes que se les presta los servicios, los mismos que están plenamente identificados y que la compañía cuenta con el soporte correspondiente.
- (b) Otras cuentas por cobrar: Registra valores por cobrar a otras empresas, como Cormotour, Lantour, Tras Aguirre Estrella, Pazhuca Tour, Sayri Tour, que la Administración debería regularizar dichas cuentas, mencionadas el año anterior.
- (c) Anticipo proveedores: Corresponde a dineros cancelados a proveedores que deberán liquidarse una vez que concluya el trabajo o se preste el servicio, con la presentación de la factura correspondiente.
- (d) Activos por impuestos corrientes: registra el valor del anticipo del impuesto a la renta y retenciones en la fuente del impuesto a la renta que los proveedores le han realizado, que se liquidarán en la declaración del impuesto a la renta.

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

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)***5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Este rubro está conformado por:

|                        | Tasa<br>Dep | 2016          | 2017          | Altas     | Bajas       |
|------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| Equipos de Oficina     |             | 0,00          | 3.751,77      | 3.751,77  | -           |
| Instalaciones          |             | 0,00          | 2.777,16      | 2.777,16  | -           |
| Muebles y Enseres      |             | 5.637,06      | 7.225,28      | 1.588,22  | -           |
| Equipos de Computación |             | 9.719,60      | 10.024,52     | 304,92    | -           |
| Vehículos              |             | 2.999.205,66  | 2.972.571,31  |           | - 26.634,35 |
| Activos Intangibles    |             | 0,00          | 2.178,57      | 2.178,57  | -           |
| Total                  |             | 3.014.562,32  | 2.998.528,61  | 10.600,64 | -26.634,35  |
| (-) Dep acum de PPE    |             | -1.720.940,39 | -1.448.911,13 |           |             |
| Total PPE              |             | 1.293.621,93  | 1.549.617,48  |           |             |

(a) Propiedad Planta y Equipo: Los activos registrados corresponden en su mayoría a las unidades de transporte del servicio que presta la compañía, la empresa debe aplicar una política contable para el reconocimiento de activos y su activación, baja y depreciación.

**6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR:**

Este rubro está conformado por:

|                                               | 2016         | 2017         | Variación   | Variación |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| Cuentas y docs por pagar no relacionados      | 523.676,20   | 731.320,52   | 207.644,32  | 40%       |
| Cuentas por pagar a Socios                    | 327.113,65   | 193.769,06   | -133.344,59 | -41%      |
| Obligaciones con la administración tributaria | 25.737,47    | 26.683,05    | 945,58      | 4%        |
| Obligaciones con instituciones financieras    | 127.113,68   | 8.703,36     | -118.410,32 | -93%      |
| Anticipos de clientes                         | 1.200,00     | 11.467,47    | 10.267,47   | 856%      |
| Otros pasivos corrientes                      | 0,00         | 51.233,28    | 51.233,28   | 100%      |
| Total                                         | 1.004.841,00 | 1.023.176,74 | 18.335,74   | 2%        |

(a).- Corresponde a obligaciones con proveedores los mismos que se encuentran plenamente identificados, se debe analizar si todos son a corto plazo para una mejor presentación.

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

(b).- Corresponden a préstamos otorgados por los Socios, terceros y tarjetas de crédito, los mismos están identificados y con sus respectivos soportes.

(c).- Registran valores por concepto anticipo de impuesto a la renta y retenciones que les han efectuado, y que se liquidarán en la declaración del impuesto a la renta en el mes de abril de 2018.

(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 EMPLEADOS**

El movimiento de préstamos bancarios es el siguiente:

|                                      | 2016      | 2017      | Variación | Variación |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Sueldos por pagar (b)                | 33.602,15 | 34.639,10 | 1.036,95  | 3%        |
| Aporte al IESS por pagar             | 8.065,43  | 7.361,01  | -704,42   | -9%       |
| Fondo de reserva                     | 946,82    | 747,05    | -199,77   | -21%      |
| Décimo tercer sueldo                 | 2.800,18  | 3.703,03  | 902,85    | 32%       |
| Décimo cuarto sueldo                 | 6.831,03  | 10.137,94 | 3.306,91  | 48%       |
| Vacaciones por pagar                 |           | 17.981,40 | 17.981,40 |           |
| Liquidaciones por pagar              | 240,52    | 659,70    | 419,18    | 174%      |
| Participación trabajadores por pagar | 7.228,18  | 5.742,60  | -1.485,58 | -21%      |
| Total                                | 59.714,31 | 80.971,83 | 21.257,52 | 36%       |

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.

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.

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)***Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

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

**8. PASIVO NO CORRIENTE:**

|                                            | 2016       | 2017         | Variación  | Variación |
|--------------------------------------------|------------|--------------|------------|-----------|
| Obligaciones con instituciones financieras | 217.543,97 | 950.458,44   | 732.914,47 | 337%      |
| Cuentas y docs. por pagar                  |            | 126.013,31   | 126.013,31 |           |
| Total                                      | 217.543,97 | 1.076.471,75 | 858.927,78 | 395%      |

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

**9. APORTACIONES DE CAPITAL:**

Este rubro está conformado por:

|                      | 2016       | 2017       | Variación | Variación |
|----------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| Capital Social       | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00      | 0%        |
| Reservas             | 19.042,18  | 19.590,96  | 548,78    | 3%        |
| Ganancias acumuladas | 146.982,67 | 161.427,60 | 14.444,93 | 10%       |
| Total                | 466.024,85 | 481.018,56 | 14.993,71 | 3%        |

Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito y pagado es de US\$ 300.000,00 dividido en trecientas mil ochocientas participaciones de un dólar cada una. Sobre la cuneta ganancias acumuladas la Junta de Socios deberá al respecto.

**10. INGRESOS:**

Este rubro está conformado por:

|                                  | 2016         | 2017         | Variación  | Variación |
|----------------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| Ingresos por ventas de servicios | 2.379.086,78 | 2.314.021,63 | -65.065,15 | -3%       |
| Otros ingresos                   | 66,71        | 87.178,14    | 87.111,43  | 130582%   |
| Total Ingresos                   | 2.379.153,49 | 2.401.199,77 | 22.046,28  | 1%        |

**VANSERVICE INTERNACIONAL***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

Los ingresos de la empresa durante el presente ejercicio incrementaron en \$22.046,28, lo cual representa un crecimiento del 1 % con respecto al 2016.

**11. GASTOS:**

Este rubro está conformado por:

|                                   | 2016         | 2017         | Variación   | Variación |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| Gastos de Administración y ventas | 2.090.728,16 | 2.044.270,47 | - 46.457,69 | -2%       |
| Gastos Financieros                | 58.719,14    | 61.177,15    | 2.458,01    | 4%        |
| Otros Gastos                      | 122.819,21   | 196.291,00   | 73.471,79   | 60%       |
| Total                             | 2.272.266,51 | 2.301.738,62 | 29.472,11   | 1%        |

Al 31 de diciembre de 2017 los costos y gastos se incrementaron en \$29.472,11 lo cual representó un aumento del 1% con respecto al 2016.

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\$ 38.284,00 de la cual se deducirá la participación a trabajadores, impuesto a la renta y reservas que determina la ley y el estatuto social.

***Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.***