

- Asesoría Tributaria, Contable, Financiero
- Auditoría Peritajes, Declaraciones de Impuesto
- Reclamos Tributarios y Aduaneros
- Proyectos Financieros



## **INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

### **VERSOGRIS S.A.**

**A DICIEMBRE 31 DEL 2015  
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

**Econ. José Bermeo Pacheco**

C.P.A Auditor Calificado de Superintendencia de Compañía N° 706

Oficina: Alborada 8va. etapa Mz. 818 V. 7

Teléfono: 2238211

Cel.: 0997851490

Email: joberpa@hotmail.com

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2015 DE LA COMPAÑÍA VERSOGRIS S.A.**

### **CONTENIDO**

<b>INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....</b>	<b>1-4</b>
<b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b>	
BALANCE GENERAL.....	5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO.....	8
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>9 - 15</b>

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LOS SOCIOS PARTICIPADORES DE VERSOGRIS S.A. AÑO 2015

1. Se ha procedido a auditar los estados financieros adjunto de la empresa **VERSOGRIS S.A.** al **31 de diciembre del 2015**, con los correspondientes Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.
2. Dichos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, ya que es la responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo que tiene que diseñar, implementar y mantener el control interno y que esté libre de errores y fraudes de importancia relativa. De igual manera la empresa es la encargada de aplicar políticas contables apropiadas, así como la de efectuar estimaciones contables razonables.
3. La responsabilidad de esta auditoría, consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. normas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos y seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de exposiciones erróneas.
4. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, por lo que los documentos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, por lo que se considera al control interno muy importante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía. de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. esta auditoría proporciona una base para tener una opinión razonable.

5. La opinión razonable así formada, se presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa **VERSOGRIS S.A.** al 31 de diciembre del 2015, del resultado de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio de los socios y los flujos de efectivo por el año terminado al 2015, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF pymes) y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
  
6. Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2015 de la empresa **VERSOGRIS S.A.**, se observa que ha cumplido con la obligación de retener, declarar y pagar, los impuestos de obligación mensual, esto es el impuesto al valor agregado y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta, así como la de emitir certificados de retención. la verificación de las declaraciones mensuales. la verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los fedatarios del Servicio de Rentas Internas.
  
7. De acuerdo a la información disponible a la fecha de la presentación de los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, se debe indicar que de lo observado no han ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar
  
8. En la opinión de esta auditoría, el Estado de Situación Financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivos, presentan razonablemente la situación financiera de **VERSOGRIS S.A.**, al 31 de diciembre de 2015.



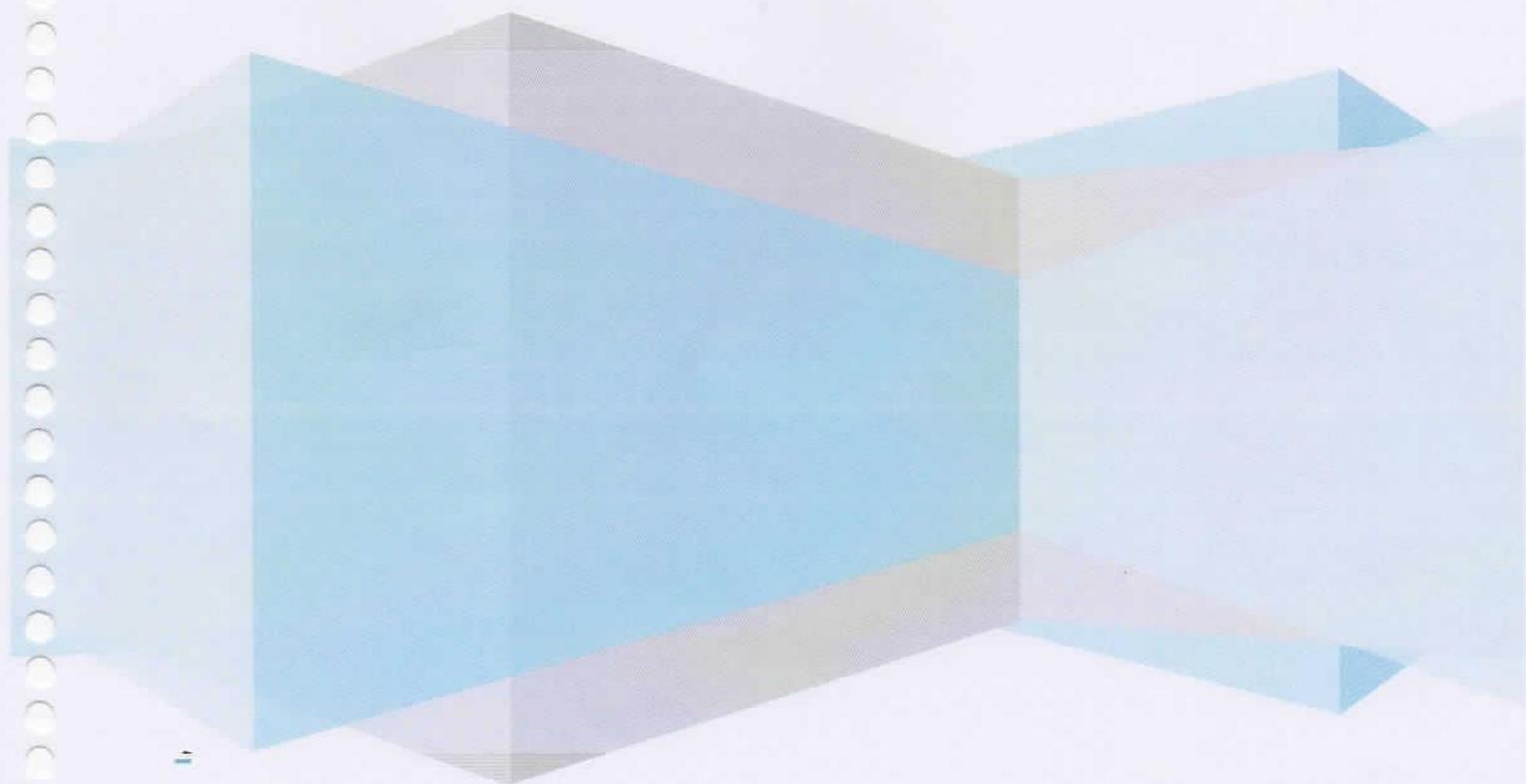
**Eco. José Bermeo Pacheco**  
**Guayaquil, Abril 16 del 2016**  
**REG. No. SCD-RNAE-706**  
**GUAYAQUIL-ECUADOR**

## **VERSOGRIS S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

### **POR EL AÑO TERMINADO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015





**VERSOGRIS S.A.**

RAZÓN SOCIAL:	Puerto Santa Ana edificio Riverfort P.13 Of.		Código electrónico:	
Dirección Comercial:	14	Teléfono:	043-712985	P POSITIVO
No. Expediente:	169531	AÑO:	2015	N NEGATIVO
RUC:	0902810378001			D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAAA):

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO	1	2	PASIVO	3	4
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		1.610.505,58	<b>PASIVO</b>		1.576.520,37
Efectivo y equivalentes al efectivo	10101	121.119,95	PASIVO CORRIENTE	201	344.989,28
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	-	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	20101	-
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	-	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	-
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	238,38
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	LOCALES	2010301	239,30
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	DEL EXTERIOR	2010302	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	337.000,00
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	LOCALES	2010401	337.000,00
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	-	DEL EXTERIOR	2010402	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	PROVISIONES	20105	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	LOCALES	2010501	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	-	DEL EXTERIOR	2010502	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS NO COBRABLES Y DETERIORO	1010209	-	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	-
INVENTARIOS	10103	7.911,97	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	7.749,98
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	329,69
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1010303	-	CON EL IESS	2010703	1.711,86
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	1010304	7.911,97	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	5.708,43
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	-	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1010306	-	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	20111	-
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	JUBILACION PATRONAL	2011201	-
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	1010313	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	10.855,08	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	PASIVO NO CORRIENTE	202	1.231.531,09
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-			
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	10.855,08	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20201	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	1.231.531,09
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	34.470,23	LOCALES	2020201	1.231.531,09
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	34.470,23	DEL EXTERIOR	2020202	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-	LOCALES	2020301	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106	-	DEL EXTERIOR	2020302	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	LOCALES	2020401	-
			DEL EXTERIOR	2020402	-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	102	1.489.385,63	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	1.489.385,63	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	-
TERRENOS	1020101	243.000,00	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-
EDIFICIOS	1020102	770.843,07	JUBILACION PATRONAL	2020701	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	407.948,77	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	-
INSTALACIONES	1020104	-	OTRAS PROVISIONES	20208	-
MUEBLES Y ENSERES	1020105	105.426,78	PASIVO DIFERIDO	20209	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	5.149,60	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	-			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-	PATRIMONIO NETO	3	33.985,21
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	CAPITAL	301	800,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-42.982,59	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	800,00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TERCERAS MANOS	30102	-
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	61.660,64
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401	-	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	-	RESERVAS	304	17,39
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	RESERVA LEGAL	30401	17,39
			RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
TERRENOS	1020201	-	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLE	30501	-
EDIFICIOS	1020202	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	-
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	-
			RESULTADOS ACUMULADOS	306	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	GANANCIAS ACUMULADAS	30601	-
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA OPERACIÓN	30603	-
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	RESERVA DE CAPITAL	30604	-
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-	RESERVA POR DONACIONES	30605	-

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305		RESERVA POR VALUACIÓN	30606	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306		SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	
		P	RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	-28.493,87
ACTIVO INTANGIBLE	10204	P	GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	156,56
PLUSVALÍAS	1020401	P	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-28.640,38
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	N			
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403	N			
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	P			
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	P			
OTROS INTANGIBLES	1020406				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205				
		P			
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	N			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	P			
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	N			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	P			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	P			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	P			
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	P			
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	N			
OTRAS INVERSIONES	1020704	P			
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706		PASIVOS CONTINGENTES (informativo)		

ACTIVOS CONTINGENTES (informativo)

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS DATOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

*[Firma]*

FIRMA CONTADOR  
 NOMBRE:

*[Firma]*  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE:  
 C.I./R.C.:



	CODIGO	VALOR US\$	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	52022102	- P
AMORTIZACIONES:	520122	520222	-
INTANGIBLES	52012201	52022201	- P
OTROS ACTIVOS	52012202	52022202	- P
GASTO DETERIORO:	520123	520223	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	52022301	- P
INVENTARIOS		52022302	- P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		52022303	- P
INTANGIBLES		52022304	- P
CUENTAS POR COBRAR		52022305	- P
OTROS ACTIVOS	52012306	52022306	- P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	520224	-
MANDO DE OBRA	52012401	52022401	- P
MATERIALES	52012402	52022402	- P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	52022403	- P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	520225	- P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	520226	- P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		520227	- P
OTROS GASTOS	520128	520228	12.001,56 P
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		5203	2.370,15
INTERESES	520301	45,23	P
COMISIONES	520302	2.324,92	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	-	P
<b>OTROS GASTOS</b>		5204	-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	-	P
OTROS	520402	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	60	-28.649,38	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	62	-28.649,38	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	64	-28.649,38	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	65	-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66	-	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	67	-28.649,38	
<b>INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	71	-	P
<b>GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	72	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	73	-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	75	-	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	76	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	77	-	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	79	-28.649,38	
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101	-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	-	P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	-	P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105	-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	-	D
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	82	-28.649,38	82
<b>GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):</b>	90	-	
Ganancia por acción básica	9001	-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	-	P
Ganancia por acción diluida	9002	-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	-	P
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>	91	-	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 18)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE:

C.I. / RUC:

FIRMA CONTADOR

NOMBRE:

RUC:

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	P	POSITIVO
<b>Dirección Comercial:</b>	N	NEGATIVO,
<b>No. Expediente</b>	D	POSITIVO O NEGATIVO (DU.
<b>RUC:</b>		
<b>AÑO:</b>		

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	-227,58	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	371289,76	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	234915,16	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	234915,16	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	-169708,57	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-29985,73	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para Intermediación o para negociar	95010202	0	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-139722,84	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-237,18	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	306300,35	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	-260922,78	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-407948,77	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	147025,99	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	-110574,56	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	59233,25	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-169807,81	P

Pagos de préstamos	950305	0	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	0	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0	D

<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	-227,58	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	8110,25	P
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	7882,67	

### CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	-28.649,38	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	97	42982,59	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	42982,59	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	0	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	0	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	356936,55	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	0	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	0	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	10348,96	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-6081,32	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	18531,29	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-3867,58	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	131,34	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	873,86	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	337000	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9820	371.269,76	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,  
 PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE:  
 CI / RUC:

CONTADOR  
 NOMBRE:  
 CI / RUC:



**RAZÓN SOCIAL:**  
 Dirección Comercial:  
 No. Expediente:  
 RUC:  
 NRO:

P POSITIVO  
 N NEGATIVO  
 D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

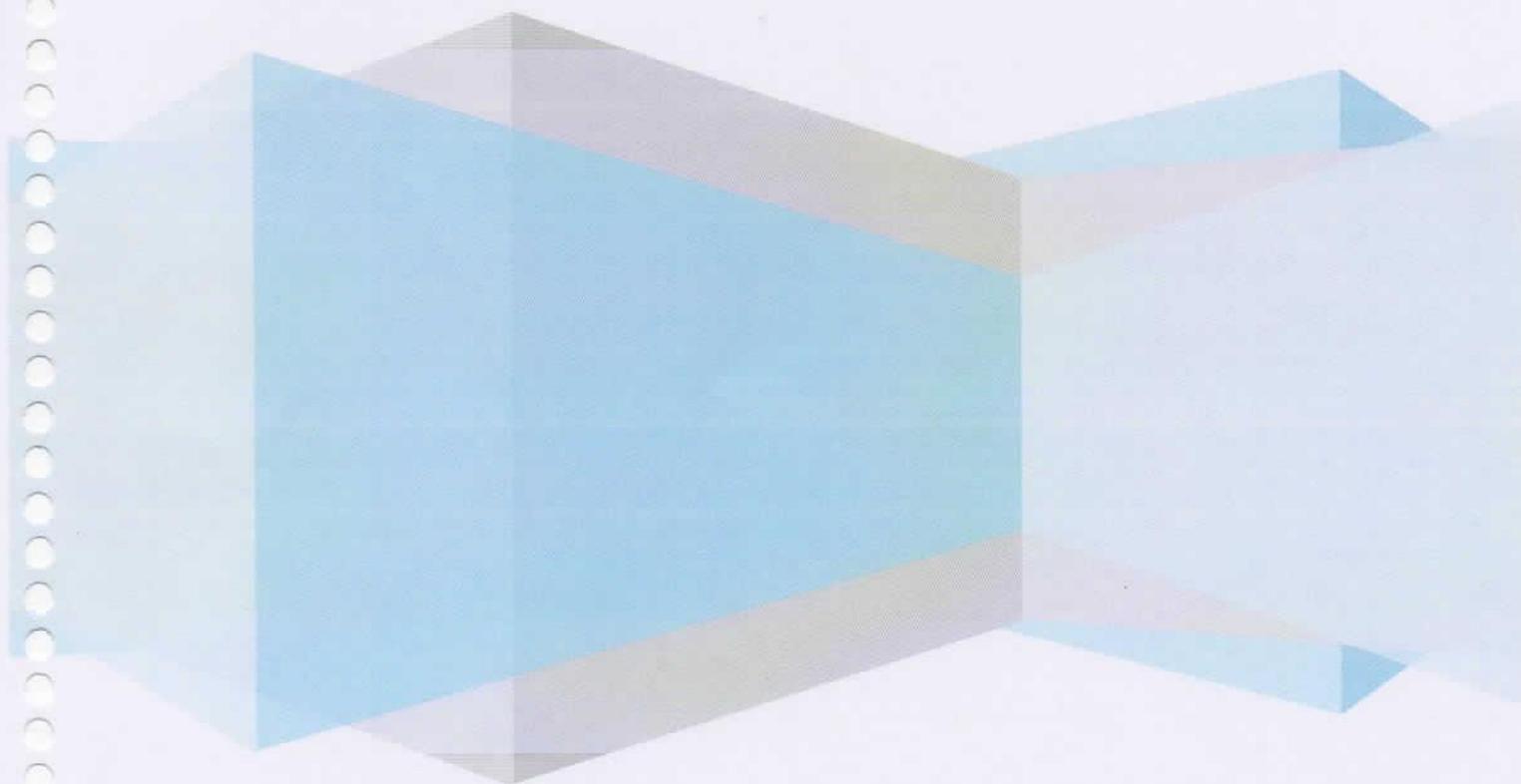
	RESERVAS		GRUPO RESULTADOS INTERMEDIOS					RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y RESERVAS FUTURAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPLEMENTOS POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS IFRS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR REVALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES		GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL PERÍODO
EN CÍTRAS COMPLEJAS US	303	30421	30151	30502	30533	30534	30801	30803	30804	30885	30886	30887	30791	30793
CAPITAL SOCIAL														
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	167													
PRIMA EMISIÓN/ PRIMAS POR ACUERDO	303													
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	17,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156,55	-28649,38
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	17,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156,55	0
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	17,4	P	P	P	P	P	N	D	D	D	D	156,55	N
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:														
CORRECCIÓN DE ERRORES:														
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-28649,38
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones	59233,25													
Prima por emisión plusvalía de acciones														
Dividendos														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta		0	N											
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo														
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles														
Otros cambios (distalar)														
Resultado Integr al Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													0	-28649,38

*Handwritten signature*

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **POR EL AÑO TERMINADO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



## **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

#### **IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

La empresa **VERSOGRIS S.A.**, se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 18 de enero de 2013 tiene por objeto principal la prestación de servicios de hospedaje en moteles, siendo su domicilio tributario en Puerto Santana, edificio Riverfront piso 13 oficina 14, y su actividad generadora de los ingresos está ubicada en el Cantón Eloy Alfaro (Durán).

#### **MONEDAD FUNCIONAL**

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica como resultado del proceso de la dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros han sido preparados en forma explícita y sin reserva de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF pymes al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2015.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, los Resultados Integrales de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados con preparación de peritos evaluadores, utilizando la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan más adelante.

#### **POLÍTICAS CONTABLES**

En lo referente a las políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros, según lo indicado en la sección 8: notas a los Estados Financieros de la aplicación de las NIIF para pymes, han sido aplicado de manera uniforme en dichos estados, al 31 de diciembre del 2015.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### A. ACTIVO CORRIENTE

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Constituye movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja. Los contratos de cuentas bancarias e inversiones con fondos de la empresa serán registrados bajo la modalidad de firmas individuales o conjuntas, autógrafas o electrónicas, y siempre a nombre de la compañía.

Las conciliaciones bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa **VERSOGRIS S.A.** Obligatoriamente serán conciliadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecuta y sus erogaciones de pago se hacen estrictamente con la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados. Son depósitos a la vista y no tienen ningún impedimento para su utilización, y las inversiones de corto plazo que realiza la empresa con las instituciones financieras, vale decir, pólizas de acumulación, inversiones fija a corto plazo y otras inversiones de mediano plazo. Los fondos de Caja Chica se utilizarán de acuerdo con los requerimientos y debidamente autorizados por la Gerencia Financiera. El detalle de estas cuentas se presenta a continuación:

DETALLE	VALORES
CAJA	4.090,52
BANCO PICHINCHA	3.792,15
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>7.882,67</b>

## 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa VERSOGRIS S.A. por su actividad específica no tiene cuentas por cobrar, ya que el servicio se los realiza siempre en efectivo, no otorgando ningún crédito a los clientes, razón por lo cual no consta en el Balance ninguna Cuenta por Cobrar.

### 1. CRÉDITO TRIBUTARIO

Comprende los valores que la empresa ha pagado por las transacciones que realiza en el momento de las compras, que como su actividad es reciente, las adquisiciones de los activos por construcción y adecuación son los que la empresa viene acumulando a su favor.

CRÉDITO TRIBUTARIO	VALORES
IVA CRÉDITO TRIBUTARIO	94.470,23
<b>TOTAL DE CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>94.470,23</b>

### 2. INVENTARIO

La empresa **VERSOGRIS S.A.**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta INVENTARIO corresponde a los suministros y materiales a ser usados en la prestación de servicios 31 de diciembre del 2015

INVENTARIO	VALORES
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	7.911,97
<b>TOTAL DE INVENTARIO</b>	<b>7.911,97</b>

### 3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	VALORES
ANTICIPO A PROVEEDORES	10.278,08
ANTICIPO A EMPLEADOS	577,00
<b>TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS</b>	<b>10.855,08</b>

**B. ACTIVO NO CORRIENTES****1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La empresa **VERSOGRIS S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, detalla las siguientes propiedades:

TERRENOS	243.000,00
EDIFICIO AUTO HOTEL EXPRESS	770.843,07
CONSTRUCCIONES EN CURSO	407.948,77
MUEBLES Y ENSERES	105.426,78
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.149,60
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>-42.982,59</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.489.385,63</b>

Los Activos han sido depreciados mediante la depreciación de línea recta, según los porcentajes establecidos por el S.R.I. y la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

**C. PASIVO CORRIENTE****1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridos. Para la empresa **VERSOGRIS S.A.**, al cierre del año 2015, el saldo representa lo que la compañía tenía que pagar a sus proveedores.

Las Cuentas por Pagar Comerciales son registradas a su costo amortizado. Todos los pagos a proveedores son realizados conforme a lo pactado con los acreedores, ya que es un pasivo muy valioso para los efectos del cuidado futuro de las negociaciones. A continuación se detalla los valores que corresponden a esta cuenta:

<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>239,30</b>
<b>2. OBLIGACIONES</b>	
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS PRÉSTAMOS BANCARIOS</b>	<b>337.000,00</b>

**3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	329,69
IESS	1.711,86
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5.708,43
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>7.749,98</b>

**D. PASIVO NO CORRIENTE**

<b>1. PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>VALORES</b>
CUENTAS POR PAGAR LOCALES POR PRÉSTAMOS A TERCEROS	1.231.531,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.231.531,09</b>

**PATRIMONIO****A. CAPITAL SUSCRITO**

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los socios para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Socios. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

El capital suscrito y pagado de la compañía es de US \$ 800,00 y está compuesto por participaciones acumulativas e indivisibles, que está dividido de la siguiente manera:

ZAMBRANO ALCÍVAR MARCOS ITALO (99,875%)	799,00
MURILLO HERRERA JOSÉ MARÍA	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>

**B. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

ROGGER ZAMBRANO	1.775,91
MARCOS ZAMBRANO	59.884,73
<b>TOTAL</b>	<b>61.660,64</b>

**C. RESERVAS**

La Cuenta de Reservas será afectada por las provisiones determinadas por ley, así como las que la Junta General de Socios decida crear, debidamente soportado mediante acta de esta junta.

La compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado, según lo dispone el art. 109 de la ley de compañías. La Reserva Legal no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Con el valor de \$ 17,39

**D. RESULTADOS ACUMULADOS**

UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	156,56
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	(28.649,38)
<b>TOTAL</b>	<b>(28.492,82)</b>

El valor de \$-28.492,82 corresponde a la acumulación de utilidades, durante los ejercicios anteriores.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **A. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El total de los ingresos ordinarios y extraordinarios por el ejercicio 2015 representa la suma de \$234.915,16., es decir que se incrementó con respecto al valor del año anterior de \$ 62.921,98., lo que equivale a un incremento DE \$171.993,18 del total de ingresos para el 2015, es decir del 273,34%.

### **B. COSTOS Y GASTOS DEL PERÍODO**

Este rubro corresponde a los costos más los Gastos De Ventas y Administrativos necesarios para la actividad de la empresa, llegan a la suma de \$ 263.564,54 que corresponde a las salidas de efectivo.

### **C. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales, contenidas en el Código del Trabajo, y de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la misma que para este año 2015 no se efectuó ninguna participación al no haber existido utilidad.

### **D. IMPUESTO A LA RENTA**

El valor por impuesto a la renta es cero debido a que la empresa obtuvo pérdida

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo, que para el año 2015 es del 22%,