

---

**INFORME DE AUDITORÍA  
EXTERNA**

**VERSOGRIS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

**ÌNDICE**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

*ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES*

*ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*

*ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

---

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SOCIOS Y ACCIONISTAS DE VERSOGRIS S.A AÑO 2016

A los accionistas y Directorio de

VERSOGRIS S.A.

Guayaquil, 25 de abril del 2017:

### Opinión

Se ha procedido a auditar los Estados Financieros adjunto de la empresa **VERSOGRIS S.A. al 31 de diciembre del 2016**, 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 y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **VERSOGRIS S.A.** Al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Bases para la opinión

La responsabilidad de esta auditoría, consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras. Normas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría y la seguridad razonable de los Estados Financieros que esté libres de exposiciones erróneas.

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.

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

### **Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financiero**

Los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, que es la responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF, 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.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente a liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2016 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 (IVA), 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 y la verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los fedatarios del Servicio de Rentas Internas (SRI).

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 2016, se debe indicar que de lo observado no han ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar.

**Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financiero**

La responsabilidad del auditor es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debido a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría.



**Ing. Xiomara Armijos Torres**

**Guayaquil, Abril 25 del 2017**

**No. SCVS-RNAE-1094**

**GUAYAQUIL-ECUADOR**

---

**VERSOGRIS S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

# VERSOGRIS S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares E.U.A.)

ACTIVO	NOTA	2016	2015
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	7.354,74	7.882,67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	4	973,00	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		70.649,76	94.470,23
INVENTARIO	5	11.604,79	7.911,97
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	11.296,98	10.855,08
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>101.879,27</u></b>	<b><u>121.119,95</u></b>
 <i>ACTIVO NO CORRIENTE</i>			
BIENES EN USO	7	1.476.119,87	1.489.385,63
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>1.476.119,87</u></b>	<b><u>1.489.385,63</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>\$ 1.577.999,14</u></b>	<b><u>\$ 1.610.505,58</u></b>

\* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Marcos Zambrano A.  
**Representante Legal**



C.P.A. Tania Martínez Martínez  
**Contadora General**

# VERSOGRIS S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares E.U.A.)

		2016	2015
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	262,31	239,30
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS		-	337.000,00
IMPUESTO A LA RENTA	9	129,20	-
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		13.541,99	7.420,29
OTROS PASIVOS CORRIENTES		344,51	329,69
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>14.278,01</b>	<b>344.989,28</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
	10		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS		712.299,89	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS		-	1.231.531,09
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS		816.679,09	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.528.978,98</b>	<b>1.231.531,09</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.543.256,99</b>	<b>1.576.520,37</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	11		
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00
APORTE DE SOCIOS		61.660,64	61.660,64
RESERVAS LEGAL		73,32	17,39
GANANCIAS ACUMULADAS		156,56	156,56
PERDIDAS ACUMULADOS		(28.451,71)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		503,34	(28.649,38)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>34.742,15</b>	<b>33.985,21</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.577.999,14</b>	<b>1.610.505,58</b>

\* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Marcos Zambrano A.  
Representante Legal



C.P.A. Tania Martínez Martínez  
Contadora General

# VERSOGRIS S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares E.U.A.)

	NOTA	2016	2015
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	257.801,47	234.915,16
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		-	-
COSTO DE VENTAS	13	<u>(168.858,96)</u>	<u>(20.036,83)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		88.942,51	214.878,33
GASTOS ADMINISTRATIVOS		(26.356,27)	(143.134,48)
GASTOS POR DEPRECIACIONES		-	(42.982,59)
GASTOS FINANCIEROS		(264,18)	(2.370,15)
OTROS GASTOS		<u>(77.974,30)</u>	<u>(55.040,49)</u>
TOTAL DE GASTOS		(104.594,75)	(243.527,71)
OTROS INGRESOS		<u>16.694,76</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		1.042,52	-
PARTICIPACION TRABAJADORES	14	156,38	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	15	<u>129,20</u>	<u>-</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>587,26</u>	<u>-</u>

\* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Marcos Zambrano A.  
Representante Legal



C.P.A. Tania Martínez Martínez  
Contadora General

**VERSOGRIS S.A.**
**ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresado en dólares E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓ	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	(-) PÉRDIDA ACUMULADA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA/ PÉRDIDA NETA DEL PERIODO (UTILIDAD DEL EJERCICIO)	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	800,00	61.660,64	73,32	-	(28.451,71)	156,56	503,34	34.742,15
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>								
<i>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</i>	800,00	61.660,64	17,39	-		156,56	(28.649,38)	33.985,21
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>	-		55,93	-	(28.451,71)		23.152,72	756,94
<i>DIVIDENDOS</i>								
<i>TRANSFERENCIA DE RESULTADOS</i>	-		-	-	(28.451,71)		-	(28.451,71)
<i>OTROS CAMBIOS</i>	-		55,93	-	-		28.649,38	28.705,31
<i>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</i>	-		-	-			503,34	503,34

**\* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.**



Ing. Marcos Zambrano A.  
Representante Legal



C.P.A. Tania Martínez Martínez  
Contadora General

## VERSOGRIS S.A.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares E.U.A.)

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(527,93)
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	58.692,70
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	274.496,23
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	257.801,47
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE POLIZAS SUSCRITAS	16.694,76
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(162.549,83)
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	(26.948,36)
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	(135.242,08)
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS POLIZAS SUSCRITAS	(359,39)
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	(53.253,70)
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>(19.668,52)</u>
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	)
FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(39.552,11)
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	-
FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	297.447,89
PAGOS DE PRESTAMO	(337.000,00)
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(527,93)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7.882,67
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7.354,74



Ing. Marco Zambrano A.  
Representante Legal



C.P.A. Tania Martínez Martínez  
Contadora General

## VERSOGRIS S.A.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares E.U.A.)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7.354,74
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	-
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA	1.042,52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	32.648,70
AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	32.934,28
AJUSTE POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	(129,20)
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES	(156,38)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	25.001,48
(AUMENTO) EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-
(AUMENTO) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(973,00)
(AUMENTO) EN ANTICIPO A PROVEEDORES	(441,90)
(AUMENTO) EN INVENTARIOS	(3.692,82)
(AUMENTO) EN OTROS ACTIVOS	23.820,47
DISMINUCION EN EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	23,01
DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.509,92
DISMINUCION EN BENEFICIOS EMPLEADOS	4.755,80
DISMINUCION EN ANTICIPO DE CLIENTES	-
DISMINUCION EN OTROS PASIVOS	-
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	58.692,70

\*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Marcos Zambrano A.  
Representante Legal



C.P.A. Tania Martínez Martínez  
Contadora General

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **POR EL AÑO TERMINADO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

# NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### Constitución y Objeto Social

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 2016.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, 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 2016.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.1 Bases de presentación de los Estados Financieros**

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.

Los Estados Financieros han sido preparados en forma explícita y sin reserva de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF pymes y emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presenten.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, los Resultados Integrales de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **3. 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:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
<b>CAJA</b>	<b>5.313.53</b>
<b>BANCOS</b>	<b>2.041.21</b>
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>7.354,74</b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Por las razones típicas del negocio (Motel) no existe crédito por cobrar a clientes por el servicio prestado, razón por lo cual no consta en el balance ninguna cuenta por cobrar ya que todo pago se realiza en efectivo.

#### 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
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	70.649,76
<b>TOTAL DE CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>70.649,76</b>

#### 5. INVENTARIO

La empresa **VERSOGRIS S.A.**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta INVENTARIO corresponde a los suministros y materiales a ser usados en la prestación de servicios 31 de diciembre del 2016.

INVENTARIO	VALORES
SUMINISTROS PARA HABITACIONES	245.41
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	149.30
BEBIDAS	2.034.79
SUMINISTROS DE HOTELERIA	9.175.29
<b>TOTAL DE INVENTARIO</b>	<b>11.604.79</b>

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	VALORES
ANTICIPO A PROVEEDORES	11.296.98
ANTICIPO A EMPLEADOS	353.00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	620.00
<b>TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS</b>	<b>12.269.98</b>

**ACTIVO NO CORRIENTES****7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La empresa **VERSOGRIS S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, detalla las siguientes propiedades:

TERRENO LOTE 10 KM 10 VIA DURAN YAGUACHI	56.000.00
TERRENO LOTE 9 KM 10 VIA DURAN YAGUACHI	187.000.00
EDIFICIO AUTO HOTEL EXPRESS	<b>770.843,07</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	427.046,79
MUEBLES Y ENSERES	105.449,28
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.434,60
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>-75.653,87</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.476.119,87</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.

**PASIVO CORRIENTE****8. 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 2016, 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:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	262,31
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>262,31</b>

#### 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	129,20
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	156,38
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.077,76
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10.307,85
OTROS PASIVOS CORRIENTES	344,51
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>14.015,70</b>

#### PASIVO NO CORRIENTE

#### 10. PASIVO NO CORRIENTE

	VALORES
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	712.299,89
PRESTAMOS DE TERCEROS NO RELACIONADAS	816.679,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.528.928,98</b>

**PATRIMONIO****11. 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 compuesta por participaciones acumulativas e indivisibles, representadas por 800 acciones ordinarias y normativas de USD 1 cada una, que está dividido de la siguiente manera:

	N° de Acciones	Participación	Capital Pagado
ZAMBRANO ALCÍVAR MARCOS ITALO	484	60.5%	484,00
FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.	316	39.5%	316,00
<b>TOTAL</b>			<b>800,00</b>

**APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

<b>MARCOS ZAMBRANO</b>	<b>61.660,64</b>
------------------------	------------------

**RESERVA LEGAL**

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 apropiar 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 **\$ 73,32**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	156,56
(-) PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(28.451.71)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	503.34
<b>TOTAL</b>	<b>659.90</b>

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **12. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El total de los ingresos ordinarios y extraordinarios por el ejercicio 2016 representa la suma de **\$257.801,47.**, es decir que se incrementó con respecto al valor del año anterior de **\$ 234.915,16.**, lo que equivale a un incremento DE **\$22.886,31** del total de ingresos para el 2016, es decir del **9.74%**

### **13. 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 **\$ 273.453,71** que corresponde a las salidas de efectivo.

### **14. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula de las utilidades liquidadas o contables de acuerdo con disposiciones legales, contenidas en el Código del Trabajo, y de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

### **15. IMPUESTO A LA RENTA**

El valor por impuesto a la renta es \$129.20. 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 2016 es del 22%,

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016, la Conciliación Tributaria es como a continuación se detalla:

<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>\$ 1.042,52</b>
(-) Participación a Trabajadores	\$ 156,38
(-) 100% dividendos y rentas exentas	\$16.694,76
(+) Gastos no Deducibles	\$ 752,37
(+) Gastos no deducibles exentos	-
(+) Ajustes gastos por ingresos exentos	\$15.690,55
(+) 15% PT dividendos y rentas exentas	\$150,63
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>\$ 587,26</b>
<b>22% Impuesto Causado</b>	<b>\$ 129,20</b>

## **PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO SOBRE LOS INGRESOS DE LA EMPRESA VERSOGRIS S.A**

La compañía Versogris S.A. tiene como actividad económica el servicio de hospedaje en moteles, los procedimientos de control interno que hemos implementado para garantizar la fiabilidad de la información es como sigue:

Los ingresos son registrados por cada turno, contamos con dos turnos el primero de 8:00 am – 8:00 pm, y el segundo de 8:00 pm – 8:00 am, en cada turno contamos con el supervisor, con una cajera, una persona que da ingreso al cliente a la habitación, y un guardia, junto con el personal de limpieza y administrativo: El procedimiento para dar el ingresos es el siguiente:

1. La persona de control encargada de dar el ingreso al cliente a la habitación debe realizar el registro de ingreso a las habitaciones en orden secuencial par o impar, colocando en el reporte la siguiente información en el siguiente reporte para su efecto, y entregado al supervisor al termino del turno.
2. La cajera es la encargada de abrir la habitación: solicita la identificación del cliente para su registro en la bitácora de ingresos procediendo con el cobro respectivo, su facturación en original y dos copias, entrega de factura original al cliente.
3. Al término del turno la cajera debe entregar la bitácora de clientes en la que debe constar la identificación y nombre del cliente, él reporte de caja junto con las copias de las facturas emitidas y el dinero totalizado en el reporte al supervisor el mismo que debe custodiarlos bajo llave hasta la entrega al administrador.
4. El administrador recibe la bitácora de registro de clientes, el reporte de ingresos de cliente, el reporte de caja, las copias de las facturas, y el dinero de los dos turnos del día anterior, procede a su revisión la cual consiste en cotejar el reporte de ingresos de clientes vs el reporte de caja en la cual debe de existir el mismo número de habitaciones ingresadas en el mismo orden secuencial y a las mismas horas, procede a revisar que los valores de las facturas sean exactos a los presentados en el reporte, cuenta el dinero que debe ser exacto al totalizado en el reporte, y procede a realizar el correspondiente depósito
5. El administrador después de efectuado el deposito correspondiente a los ingresos por turnos, entrega a la contadora para su revisión y registro : la bitácora de clientes, el reporte de ingresos de cliente, el reporte de caja, las copias de las facturas y el comprobante de depósito, la misma que procede a su revisión y registro: El registro

contable de los ingresos se realiza mediante un comprobante de diario por cada turno, registrando por separado los ingresos por servicios de los ingresos por venta de productos, y posterior el registro del depósito; Todos estos documentos son archivados.

Cabe mencionar que los clientes en su mayoría no desean facturas a su nombre, por lo que la mayoría de facturas son emitidas a consumidor final.

La empresa cuenta con servicio de cámara vigilancia, las mismas que también son una herramienta de control interno ya que permite mediante su revisión, verificar la exactitud de los ingresos de habitaciones reportados por los responsables de los turnos, revisión a la que tiene acceso el administrador y contadora.

### **OBSERVACIONES IMPORTANTES A CONSIDERAR**

- Se debe reestructurar el costo de venta identificando la Utilidad bruta para los productos de ventas y de las de servicios para obtener correctamente la utilidad obtenida en cada línea.
- Es importante que la empresa deje constancia en la cuenta construcciones en curso de los valores que a pesar de haberse pagado no se receipta aun la factura. Debe aplicarse los principios contables en sentido de cargar a la cuenta construcciones en curso lo que realmente se ha pagado contra factura, a efectos de la contabilización correcta y la respectiva retención en la fuente. Se debe avisar a los proveedores que deben presentar la factura previo al pago de su valor.
- Es importante observar que la empresa envió a la Superintendencia de Compañías los sustentos solicitados de las cuentas: préstamos de accionistas, prestamos de terceros y aportes a futuras capitalizaciones en Septiembre del 2016.