CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

DATOS DE LA COMPAÑÍA

Nombre de la Compañía:	TRUST CONSULTORES CIA. LTDA.
Expediente:	127761
Nombre del Representante Legal:	Ing. Richard Benjamín Fernández Zúñiga
Domicilio legal:	Guayas / Guayaquil
Dirección:	Pedro Pablo Gómez 119 y Ala Moana
Cargo dentro para Relacionarse:	Pedro Pablo Gómez 119 y Ala Moana
Actividad principal:	Actividades de Planificación Organización, Procedimientos, Control y Información Administrativa.
Actividades secundarias:	
Correo electrónico:	trust.consultores@hotmail.com
Teléfono:	042 (593) 4 6047 (593)
Fecha de Constitución:	Martes, 13 abril 2010

C.I. Conciliación

Conceptos	SALDO NIIF AL 31/12/2014 (EN USD)	AJUSTES SUMAS Y RESTAS	SALDO NIIF AL 01/01/2015 (EN USD)	EFECTOS DE TRANSICIÓN A LAS NIIF (EN USD)	EXPLICACIÓN METODOS TÉCNICOS Y OPERACIONES
Activo no Corriente Inmuebles					
Activos	15,000.00	2,775.00	17,775.00		Correspondiente
Pasivos	2,500.00		2,500.00		
Patrimonio	12,500.00	2,775.00	15,275.00		Correspondiente

CUADRO DE CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO AL 1 DE ENERO DEL AÑO 2015 DE LA NIIF Anterior	12,500.00
Reconocimiento de gastos	2,775.00
Otros Ajustes	
PATRIMONIO NETO AL 1 DE ENERO DEL AÑO	15,275.00

Generalidades:

1. Base de Preparación

1.1 Declaración de cumplimiento:

TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2015, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estas normas es el 1 de enero de 2014 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan el adjunto integral. Anteriormente los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) establecidas en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2015 preparados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) fueron aprobados en reunión de Directorio.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo el base del principio del devengo con excepción de las partidas que se indican en la nota «Juicios de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES», de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, 2.15 Contabilidad a lo devengado, 2.36 – 2.38 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos y el párrafo 2.45 Principios generales de reconocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía. Se expresa cualquier información financiera en dólares de los Estados Unidos de América.

1.4. Uso de Juicios y Estimaciones:

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados, así como el (dato) revelado en revelaciones y también activos y pasivos del balance.

Las estimaciones y supuestos relacionados son basados razonablemente. Las estimaciones contables son revisadas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular la principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son los siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Los flujos futuros de efectivo relacionados con el activo intangible de los empleados
4. Las provisiones por contingencias laborales con terceros
5. Activos por impuestos diferidos
6. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que ocurran tengan lugar en el futuro en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en ejercicios siguientes, lo que se hará de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

2. Explicación resumida de las resoluciones y ajustes por implementación de Normas Internacionales de Información Financiera

2.1. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Los estados financieros de las Empresas de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades para las PYMES emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.2 Instrumentos Financieros (Sección 11 NIIF para las PYMES)

Activos Financieros

Cuentas y Documentos por cobrar

La compañía TRUST CONSULTORES CIA. LTDA., mantiene cuentas por cobrar clientes por 4.250.00 que son instrumentos de deuda (de Facturas Comerciales INC 22 párrafo 25 en Concordancia con a NIC 18 párrafo 2 literal b). La medición de estas cuentas por cobrar en los estados al "valor razonable, el importe de la facturación es por venta de un inmueble y menos el material eléctrico.

La compañía TRUST CONSULTORES CIA. LTDA., al no vender por cobrar, se le determina el valor "de" NIC 18 que corresponderán de manera por cobrar de estas otras actividades.

2.3 Propiedad planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los activos de propiedad planta y equipo son medidos al costo (NIIF 1 Fecha razonable revaluación como costo atribuido párrafo 16 y 17) menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El costo de propiedad planta y equipo al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, los movimientos a este rubro. Este costo incluye gastos que son los directamente atribuibles a la adquisición de activos.

Todos los activos adquiridos bajo propiedad planta y equipo están así:

Muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones, Equipo de computación y software, e Vehículos, equipo de transporte y camiones. Antes de este proceso de implementación NIIF no encontraron cambios al valor razonable como costo atribuido.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinadas comparando los procedimientos de la venta con los saldos en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas bajo "otros ingresos netos" en el estado.

Medición en los reconocimientos inicial

La medida por su COSTO en el reconocimiento inicial (1) esta comprendido:

- Precio de compra (incluyendo aranceles, impuestos no recuperables, descuentos, rebajas)
- Costo directamente atribuibles, a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para operar (honorarios y material, manipulación de equipos)
- La estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro del elemento, la obligación que se incurre por uso del elemento.

Depreciación y vidas útiles

La depreciación con el reconocimiento en resultados en base de línea recta, a excepción de activos fijos con vidas útiles que se revisan al cierre de cada año y los valores de los componentes del activo (si resulta) con la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles, y valores residuales están revisados periódicamente, y se distribuye de los siguientes.

3. Instrumentos Financieros

Pasivos Financieros

Cuentas y Documentos por pagar

La compañía TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. a la fecha de nuestro informe posee cuentas por pagar financiero USD 32.171.00, como instrumentos de deuda (no poseemos intereses).

La Conciliación de Patrimonio anteriormente descrito, se encuentra debidamente aprobada por la Junta General de Accionistas de TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. lo cual es cierto.

Ing. Richard Benjamín Fernández Zúñiga
Representante legal
TRUST CONSULTORES CIA. LTDA.