

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

DATOS DE LA COMPAÑÍA

Nombre de la compañía	VERSAZCHERY S.A.
Exposición	112476
Nombre del representante legal	DR. LA FAY COMBET H. JACINTO ENRIQUE
Domicilio legal	Guayaquil
Dirección	C/ José P. Rodríguez y C/ Antonio Pineda (Calle 17 entre 2 y 3)
Lugar donde opera la compañía	C/ José P. Rodríguez y C/ Antonio Pineda (Alameda Central entre 15 entre 2 y 3)
Actividad principal	Comercio, Venta, Alquiler y explotación de bienes inmuebles
Actividades secundarias	
Correo Electrónico	versazchery@ver.com
Teléfono	0011402781
Fecha	1 de mayo 2018

C.3. Conciliaciones

COMPONENTES	SALDOS RIF AL 01/05/2018	AJUSTES DEBITO/Y CREDITO	SALDOS RIF AL 31/11/2018	EFFECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS NIF JERARQUÍA II	EXPLICACIÓN REFERENCIA TÉCNICA Y MODIFICACIONES
Estado de Situación Financiera					
Activos	280.211.00	-	281.871.94	-	CONVENCIONADO
Pasivos	37.428.94	-	8.90	-	CONVENCIONADO
Patrimonio	242.782.06	-	281.871.04	-	CONVENCIONADO

CONCLUSIÓN DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO RIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, según correspondiente	281.871.04
Reconocimiento de pasivos	
Elaboración	
PATRIMONIO RIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	281,871.04

Conclusiones

3. Base de Preparación

3.1 Declaración de conformidad

VERSAZCHERY S.A., adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para las PYMES a partir del 1 de enero 2012, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estos normas fue el 1 de enero de 2012 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para las PYMES emitidas por el IASB y representó la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Guatemaltecas de Contabilidad (NGC) adoptadas en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2018 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, fueron aprobados en reunión de Directores.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones, supuestos críticos y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la sociedad. En los datos en los estados financieros se revelan los datos que implican un mayor grado de juicio o complejidad y los áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

3.2 Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base en principio del costo, con excepción en los pasivos que se refieren a su valor razonable de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, de acuerdo a los **Artículo 2. Conceptos y Principios Contables, y conformidad a los artículos 2.34, y 2.35** del Código de Comercio, relativo a la medición y valoración de los pasivos de responsabilidad y provisiones.

3.3 Métrica Funcional y de Presentación

Los pasivos incluidos en los estados financieros se refieren 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 en el Ecuador. La cuenta de moneda se **Artículo 20 Métrica Funcional de la moneda** de los **Artículos 20.1 y 20.2**.

3.4 Uso de Hechos 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 reconocidos, pero lo cual deberá incluir la naturaleza y su impacto en relación a la fecha del balance.

Los estados financieros a su vez requieren, con frecuencia, regularización. Los estados financieros completos son elaborados en el período en que está en marcha y en cualquier período futuro afectado.

En particular, las 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. Las provisiones reconocidas en el cálculo actual de los beneficios y desempleados.
4. Las provisiones por compromisos contingentes 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 elaboración de estos estados financieros, todos los hechos, circunstancias, de puntos que acontecimientos que pueden tener lugar en el futuro en el futuro, algunos o modificarlos (al alza o a la baja) en períodos sucesivos, lo que se hace

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 la transición de los estados financieros de Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera (NIF) para pequeñas y medianas entidades (NIF para las PYMES) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esto se presenta en el Anexo de los Estados Financieros de Anexos.

2.2 Instrumentos Financieros (Sección 21 NIF para las PYMES)

Activos Financieros

Compras y Descuentos por pagar

La compañía VERSAZCHERY S.A., mantiene Compras por Cobros (clientes por \$17,819.87) bajo el método de deuda con facturas (premiarias) (NIC 32 párrafo 10) en concordancia con la NIC 32 párrafo 2. Por lo tanto, la medición de estos pasivos con valores se los realiza al valor razonable, en concepto de la facturación en por venta de servicios profesionales de alquiler de locales.

Inventarios

La compañía VERSAZCHERY S.A. comercializa bienes, bienes, alquiler y explotación de bienes inmuebles, los productos dentro del inventario son valorados al punto al cual se les resta el costo de sus inventarios de acuerdo al método primero entrado por todos los productos (párrafo 13.3).

A la fecha de revisión no se encontraron inventarios que se deterioran que deban reconocerse a pérdidas. También existen inventarios que se encuentran en garantía de alguna sumatoria.

2.3. Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los activos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo (DIF 2 "Costo nominal e medición como costo atribuido párrafo 39 y 37) menos su depreciación, amortización y eventuals pérdidas por desvalor. El costo de propiedad, planta y equipo al 1 de enero de 2012, la fecha de transición hacia NIIF, fue mediendo al costo nominal. Este costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la obtención del activo.

Existen los activos siguientes bajo propiedad planta y equipo entre los:

Muebles y equipos, maquina de computación, y software. En este proceso de implementación NIIF se encuentran medidos al Valor Razable como costo atribuido.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un bien de propiedad planta y equipo son determinadas comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas como gastos de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Medición en su reconocimiento inicial

Se medirá por su COSTO de el reconocimiento inicial. El costo comprende:

- Precio de compra (incluyendo impuestos, aranceles, impuestos no reembolsables, impuestos, refugio).
- Costos directos atribuibles a la obtención del activo en el lugar y condiciones necesarias para operar (instalación y montaje, configuración del equipo).
- La estimación costo de costo de demuestro o costo del elemento, la obligación que se incurre por uno del elemento.

Depreciación y vida útil

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieren otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los

componentes de activos se medirá en la medida que refleje de mejor forma el uso o consumo del bien.

La depreciación, valor por el y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

3. Instrumentos financieros

Política Financiera

Cuentas y Documentos por pagar

La compañía VEPACHERY S.A. a la fecha de su cierre no posee cuentas por pagar (créditos), por lo consiguientemente el rubro "Instrumentos de deuda como la venta a corto", (NIC 32 párrafo 8 y 10).

Los Contratos del Activo financiero descritos, se encuentran debidamente aprobados por la Junta General de Accionistas de VEPACHERY S.A. (anexo IV).



IFA, GABRIEL PAIL SERRUT ROMAN
CONTADOR GENERAL