

## CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

### DATOS DE LA COMPAÑÍA

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Nombre de la compañía:          | CGCON CIA. LTDA.                                      |
| Expediente:                     | 4643  |
| Nombre del representante legal: | Sr. Jorge Luis Coppiano Lucez                         |
| Domicilio legal:                | Guayaquil   |
| Dirección:                      | José de Antepara 921 entre Nueve de Octubre y Hurtado |
| Lugar donde opera la compañía:  | José de Antepara 921 entre Nueve de Octubre y Hurtado |
| Actividad principal:            | Actividades de Construcción de Obras Civiles          |
| Correo Electrónico:             | cgcon@live.com  |
| Teléfono:                       | 042832835   |
| Fecha de Constitución:          | Febrero 9 del 2010                                    |

### C.5. Conciliaciones

| COMPONENTES                    | SALDOS NIIF AL | SALDOS NIIF AL | EXPLICACIÓN REFERENCIA TÉCNICA Y DIVULGACIONES |
|--------------------------------|----------------|----------------|--|
|                                | 01/01/2013     | 30/12/13       |  |
| Estado de Situación Financiera |                |                |  |
| Activos                        | 54.087,34      | 56.079,64      | COMENTARIO Y ANEXO 1                           |
| Pasivos                        | 48.922,52      | 5.379,23       | COMENTARIO Y ANEXO 1                           |
| Patrimonio                     | 5.164,82       | 50.700,41      | COMENTARIO Y ANEXO 1                           |

### CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:

|   |                  |
|---|------------------|
| PATRIMONIO NIIF AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2013 | <b>50.700,41</b> |
|---|------------------|

## **Comentarios:**

### **1. Bases de Preparación**

#### **1.1 Declaración de conformidad:**

CGCON CIA. LTDA. Adoptara las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2013, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estas normas ha sido el 1 de enero de 2011 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2013 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF 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 en la sociedad. 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 la base del principio del devengo, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, de acuerdo a las Sección 2 Conceptos y principios generales, y conformidad a los párrafos 2.33 – 2.33 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición

#### **1.3 Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan 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. Tal como lo establece la Sección 30 Moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5

#### **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, para lo cual deberá incluir su naturaleza y su importe en libros a la fecha del balance.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo 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 las 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 hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
4. Las provisiones por compromisos adquiridos 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 puedan tener lugar en el futuro en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de formar prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

## **2. Explicación resumida de las revelaciones y ajustes por Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera**

### **2.1. Principales Políticas Contables**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

## 2.2. Instrumentos Financieros (Sección 11 NIIF para a las PYMES)

### Activos Financieros

#### Medición en su reconocimiento inicial

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

- Precio de compra (Honorarios legales, aranceles, impuestos no reembolsables, descuentos, rebajas)
- Costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para operar. (Instalación y montaje, comprobación del equipo)
- 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 será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

## 3. Instrumentos Financieros

### Pasivos Financieros

La Conciliación del Patrimonio anteriormente descrito, se encuentra debidamente aprobada por la Junta General de Accionistas de CGCON CIA. LTDA. Lo certifico,

  
\_\_\_\_\_  
**ING. JORGE LUIS COPPIANO LUCES**

Representante legal  
CGCON CIA. LTDA.