

COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
al 31 Diciembre del 2013
POLITICAS ACTUALES NEC VS. POLITICAS NIIF

	Politica Contable NEC	Requerimiento Según NIIF
Activos Corrientes	valores a recuperar en el periodo	valores a recuperar en el tiempo que dure la gestión.
Activos No Depreciables	Los terrenos estan valuados a su valor de mercado, en base a avalúos técnicos realizados por peritos.	El valor razonable de los Terrenos se determinará por avaluo catastral
Activos Depreciables	El Costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada de 20 años para Edificios	Se separan los Activos: a) Propiedad Planta y Equipo b) Propiedades de Inversión c) Activos mantenidos para la venta se depreciará de forma separada por cada parte de elementos de propiedades planta y equipo, en base a la vida útil.
Pasivo Corriente	Porción pendiente a Corto Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo no mayor a un año.	Porción Corriente de las obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.
Otros Pasivos No Corrientes	Porción pendiente a Largo Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo mayor a un año.	Porción No Corriente de las obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.
Capital	Se revelará: 1.- El número de acciones utilizadas para su emisión. 2.- El número de acciones emitidas y cobradas totalmente, así como las emitidas pero aun no cobradas en su totalidad. 3.-El valor nominal de las acciones o el hecho de que no tengan valor nominal.	Se registrará el monto adecuado del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.
Reserva Legal	Representa una proporción de la utilidad constituidas por Ley.	De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva un 5 o 10 % de las utilidades líquidas que reporte la entidad.

Reserva de Capital	Partidas no monetarias afectadas por los índices de brecha establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, generando un débito o crédito a la cuenta Reserva por Revalorización de Patrimonio, saldo que de no haberse capitalizado o utilizado en absorber pérdidas debía ser transferido a esta cuenta.	Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la norma Ecuatoriana 17 (hasta el año 2000) el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas
Reservas Acumuladas por la adopción de NIIF		Saldo proveniente del efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados producto de la aplicación de NIIF por primera vez. Conforme establece cada una de las normas
Resultado del ejercicio	Proviene del estado de Pérdidas y ganancias Es el resumen de los Ingresos menos los Costos y Gastos correspondientes	Se registrará el saldo de las utilidades del Ejercicio en curso provenientes del Estado de Resultado Integral, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.
Resultado Integral total del año		Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pérdida) Neta del periodo y del otro Resultado Integral.

COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
 NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DICIEMBRE 2013
 EXPRESADOS EN DOLARES

1. ACTIVOS CORRIENTES - CLIENTES

SE REGISTRA CUENTAS PENDIENTES DE COBRO POR ALQUILER DE PROPIEDAD EN CIMAS DEL BIM BAM BUM.	
ACTIVOS CORRIENTES	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTE M. E. SANDOVAL	33600,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTE M. E. MANZUR SANDOVAL	15600,00
BAQUERIZO CABRERA OTTON	15600,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AL 2013	64800,00

2. ACTIVOS CORRIENTES - OTRAS CUENTAS RELACIONADAS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS DEL GRUPO	
ZOCALO S A	24693,89
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTA	24693,89

3. ACTIVOS CORRIENTES - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO IVA

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	1270,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESTAMOS EMPLEADOS	1270,00

4. PROPIEDADES - EDIFICIO

EN LA CUENTA EDIFICIO SE REALIZA LA DEPRECIACION

	2013	2012
EDIFICIO AL 31 DIC		484887,63
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO		
PROPIEDADES DE INVERSION		
EDIFICIO SALDO INICIAL	484887,63	
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO	-24244,38	
PROPIEDADES TRANSFERIDOS AL 31 DIC 2013	460.643,25	484887,63

5. PROPIEDADES - TERRENO

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
TERRENO 31 DIC	-	397500,00
PROPIEDADES DE INVERSION		
TERRENO 31 DIC	486910,57	
TOTALES	486910,57	397500,00

En el periodo 2012 se contabiliza en la cuenta Terreno de Propiedad planta y equipo 397.500,00
Para el año 2013 se registra el valor de la Cuenta Terreno en Propiedades Planta y Equipo, a la cuenta Terreno en Propiedades de Inversión con su valor basado de acuerdo a los datos Catastrales en el cual presenta un incremento en su avaluo.

	2013	2012
DESGLOSE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
TERRENO SALDO INICIAL	397500,00	369,91
INCREMENTO SEGÚN AVALUO CATASTRAL	89410,57	397.500,00
VALOR AJUSTADO A EDIFICIO 2012	486910,57	-369,91
		397500,00

PROPIEDAD DE INVERSION		
TERRENO	486910,57	0,00
	486910,57	0,00

6. PASIVOS CORRIENTES - CUENTAS PENDIENTES

PRESTAMOS INTERNOS	
MERIDIANO S A	7301,01
MEDICAMESA S A	836,61
CAMPSACORP S A	6632,04
CARAUZ S A	1137,63
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DE COMPAÑIAS DE GRUPO	15907,29
PRESTAMOS ACCIONISTAS	
LCDA MARIA E. SANDOVAL	248,01
ING CARLOS MANZUR PEREZ	41150,75
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	41398,76
BENEFICIOS A EMPLEADOS	
DECIMO TERCER SUELDO	159,00
DECIMO CUARTO SUELDO	1786,95
VACACIONES	1059,03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS EMPLEADOS	3004,98
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	
15% Utilidades 2013	1069,04
APORTES AL IESS POR PAGAR	
APORTE INDIVIDUAL	178,39
APORTE PATRONAL	212,76
SECAP IECE	19,10
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR IESS	410,25
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	
RETENCION EN LA FUENTE	37,65
IMPUESTO A LA RENTA 2013 DE LA COMPAÑÍA	214,36
	252,01
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	62042,33

7. PATRIMONIO - CAPITAL - RESERVAS - PERDIDA

ECON. FREDDY POMPEYO ARBOLEDA CHATTIN	10,00
LCDA. MARIA ELENA SANDOVAL BAQUERIZO	790,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00

Según Resolución No. 5139 con fecha 05 de Agosto 2005
Inscrita en el Registro Mercantil 26 de Agosto 2005
SIN CAMBIOS EN EL PERIODO ACTUAL

CAMBIO

RESERVAS	
RESERVA LEGAL	11,33

RESERVA DE CAPITAL	
Corresponden a resultados acumulados de años anteriores en el año 2011 se clasificò como Otras Reservas, al 2012 el valor se trasladada a Reservas de capital.	881.328,29

RESULTADOS ACUMULADOS	
RESULTADOS ACUMULADOS POR LA ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	89410,57

8. PATRIMONIO - UTILIDAD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS		120719,05
DISEÑO ARQUITECTONICO		55919,05
ALQUILERES		64800,00
COSTOS		
MATERIALES DE CONSTRUCCION		43908,00
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
DECIMO TERCER SUELDO		2118,08
DECIMO CUARTO SUELDO		2111,08
VACACIONES		1059,03
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		
APORTE PATRONAL		2834,17
SECAP IECE		254,36
FONDO DE RESERVA		
PROMOCION Y PUBLICIDAD		9000,25
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS		2389,74
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		69,89
IMPUESTOS VARIOS		182,26
DEPRECIACION - PROPIEDAD DE INVERSION		
EDIFICIOS		24244,38
GASTOS FINANCIEROS		
COMISION LOCAL		4,10
UTILIDAD ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
TOTAL DE IMPUESTO CAUSADO		
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON		
IMPUESTO A PAGAR		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013		
		-4,10
		7126,97
		-1069,04
		-1118,38
		-214,36
		4725,19