COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE DEL CONTENIDO

POLITICAS CONTABLES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
BALANCES COMPARATIVOS
ASIENTOS DE AJUSTES
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
al 31 Diciembre del 2015
POLITICAS ACTUALES NEC VS. POLITICAS NIIF

	Politica Contable NEC	Requerimiento Segùn NIIF
Activos Corrientes	valores a recuperar en el periodo	valores a recuperar en el tiempo que dure la gestion.
Activos No Depreciables	Los terrenos estan valuados a su valor de mercado, en base a avalùos tècnicos realizados por peritos.	El valor razonable de los Terrenos se determinarà por avaluo catastral
Activos Depreciables	El Costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el mètodo de linea recta, en funciòn de los años de vida ùtil estamada de 20 años para Edificos	Se separan los Activos: a) Propiedad Planta y Equipo b) Propiedades de Inversiòn c) Activos mantenidos para la venta se depreciarà de forma separada por cada parte de elementos de propiedades planta y equipo, en base a la vida ùtil.
Pasivo Corriente	Porciòn pendiente a Corto Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo no mayor a un año.	Porciòn Corriente de las obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconoceràn inicialmente por el costo de la transacciòn.
Otros Pasivos No Corrientes	Porciòn pendiente a Largo Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo mayor a un año.	Porciòn No Corriente de las obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconoceràn inicialmente por el costo de la transacciòn.
Capital	Se revelarà: 1.- El nùmero de acciones utilizadas para su emisiòn. 2.- El nùmero de acciones emitidas y cobradas totalmente, asì 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 registrarà el monto adecuado del capital representado por acciones o participaciones en compañìas nacionales sean estas anònimas, limitadas o de economìa mixta, independientemente del tipo de inversiòn y serà el que conste en la respectiva escritura pùblica inscrita en el Registro Mercantil.
Reserva Legal	Representa una proporciòn de la utilidad constituìdas por Ley.	De conformidad con los articulos 109 y 297 de la Ley de Compañìas, se reserva un 5 o 10 % de las utilidades liquidas que reporte la entidad.

Reserva de Capital	Partidas no monetarias afectadas por los ìndices de brecha establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, generando un dèbito o crèdito a la cuenta Reserva por Revalorizaciòn de Patrimonio, saldo que de no haberse capitalizado o utilizado en absorver pèrdidas debia ser transferido a esta cuenta.	Saldo proviniente de la correcciòn monetaria y aplicaciòn de la norma Ecuatoriana 17 (hasta el año 2000) el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorver pèrdidas
Reservas Acumuladas por la adopcion de NIIF		Saldo proviniente del efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados producto de la aplicaciòn de NIIF por primera vez. Conforme estalece cada una de las normas
Resultado del ejercicio	Proviene del estado de Pèrdidas y ganancias Es el resumen de los Ingresos menos los Costos y Gastos correspondientes	Se registrarà el saldo de las utilidades del Ejercicio en curso provinientes del Estado de Resultado Integral, despues de las provisiones para participaciòn a trabajadores e impuesto a la renta.
Resultado Integral total del año		Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pèrdida) Neta del periodo y del otro Resultado Integral.

COMPAÑÍA COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

	2015	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
INVERSIONES CORRIENTES		1236,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		89436,88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CIAS DEL GRUPO		54448,70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	55235,75	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CIAS NO RELACIONADAS	120,00	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	804,35	6800,56
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	1845,27	911,75
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		17258,75
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	58005,37	170092,64
ACTIVOS NO CORRIENTES		
EDIFICIOS	511376,38	484887,63
TERRENOS	486910,57	486910,57
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO	-73131,14	-48488,76
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		3980,00
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	925155,81	927289,44
TOTAL DE ACTIVOS	983161,18	1097382,08
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	3386,91	43647,14
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES		8536,19
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR		694,00
OTRAS CTAS Y DCO POR PAGAR CRRTE BENEF EMPLEA	12818,03	3004,98
OTRAS CTAS Y DCO POR PAGAR CRRTE IESS	3822,86	677,23
OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		6944,80
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		111,77
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DEL EJERCICIO		3098,52
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	20027,80	66714,63
PASIVOS NO CORRIENTES		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS LOCAL		45745,79
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	45745,79
TOTAL DE PASIVOS	20027,80	112460,42

COMPAÑÍA COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

	2015	2014
PATRIMONIO		
CAPITAL	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	400,00	908,36
RESERVA FACULTATIVA	508,36	
OTRAS RESERVAS	881328,29	881328,29
RESULTADOS ACUMULADOS POR LA ADOPCION DE NIIF	89086,57	89086,57
GANANCIAS ACUMULADAS	12898,42	4725,19
PÉRDIDAS ACUMULADAS		
RESULTADO DEL EJERCICIO	-21888,26	8073,25
TOTAL DE PATRIMONIO	963133,38	984921,66
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	983161,18	1097382,08

COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE
EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito y/o Asignado	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados por Adopcion de NIIF	Ganancia Acumulada	Resultado del ejercicio	Total
31 de Diciembre de 2014	800,00	908,36	881.328,29	89.086,57	4.725,19	8.073,25	984.921,66
Corrección de Reserva		(508,36)	508,36				-
trasnferencia de saldos					8.073,25	(8.073,25)	-
trasnferencia de saldos					99,88		99,88
Resultado del ejercicio						-21888,26	(21.888,26)
31 de Diciembre de 2015	800,00	400,00	881.836,65	89.086,57	12.898,32	(21.888,26)	963.133,28

COMPAÑÍA COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2015
EXPRESADO EN DOLARES
CONCILIACION PERDIDA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES	
AJUSTE POR GANACIA A VALOR RAZONABLE	-21888,26
VARIACIONES EN LAS CUENTAS OPERATIVAS	
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN CUENTAS CLIENTES	90672,88
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4155,64
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	19392,38
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-61338,55
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	9166,16
AUMENTO EN OTROS PASIVOS	99,98
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	62148,49
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	-40260,23
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	0
VARIACIÓN EN EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0,00

COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2015
EXPRESADOS EN DOLARES

1. ACTIVOS CORRIENTES

	2015	2014
Embotelladora Azuaya S. A.	-	1.236,00
INVERSIONES CORRIENTES	-	1.236,00
FIDEICOMISO MEGAPLAZA		58.928,57
M. E. SANDOVAL		18.718,30
M. E. MANZUR SANDOVAL		4.526,62
BAQUERIZO CABRERA OTTON		7.263,39
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-	89.436,88
ING. CARLOS MARZUR	55.235,75	
CAMPSACORP S. A.		29.785,35
ZOCALO S A		24.663,35
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	55.235,75	54.448,70
CUENTAS POR LIQUIDAR	120,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	120,00	-
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	804,35	6.800,56
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	804,35	6.800,56
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.845,27	911,75
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	1.845,27	911,75
MATERIALES Y REPUESTOS	-	17.258,75
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	-	17.258,75
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	58.005,37	170.092,64

2. PROPIEDADES

	2015	2014
EDIFICIO SALDO INICIAL	511.376,38	484.887,63
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO	(73.131,14)	(48.488,76)
EDIFICIO MENOS DEPRECIACIÓN	438.245,24	436.398,87
TERRENO	486.910,57	486.910,57
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	486.910,57	486.910,57
PASAMANOS PARQUEOS	0,00	3980,00
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	0,00	3980,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	925.155,81	927.289,44

3. PASIVOS CORRIENTES

	2015	2014
VIGARSE CIA. LTDA.	3.386,91	1.537,96
QUICHIMBO QUICHIMBO LAURA REGINA		16,50
PALETCORP S. A.		3.986,01
TARDI		8.208,14
INDUSTRIAL MOR C. A.		9.192,46
MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN		7.544,67
PROVEEDORES VARIOS		13.161,40
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	3.386,91	43.647,14
LCDA MARIA E. SANDOVAL	-	-
ING CARLOS MANZUR PEREZ	-	8.536,19
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	-	8.536,19

3. PASIVOS CORRIENTES

	2015	2014
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	11.759,00	694,00
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	11.759,00	694,00
DECIMO TERCER SUELDO		159,00
DECIMO CUARTO SUELDO		1.786,95
VACACIONES	1.059,03	1.059,03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS EMPLEADOS	1.059,03	3.004,98
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	3.098,52
APORTES AL IESS POR PAGAR		
APORTE INDIVIDUAL	1.672,35	295,17
APORTE PATRONAL	1.973,55	326,24
SECAP IECE	176,96	55,82
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR IESS	3.822,86	677,23
RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%		460,01
RETENCION EN LA FUENTE 2%		56,22
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		6.428,57
IMPUESTO A LA RENTA 2013 DE LA COMPAÑÍA		111,77
	-	7.056,57
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	20.027,80	66.714,63

3. PASIVOS NO CORRIENTES

	2015	2014
MERIDIANO S A		5.586,97
PUBLICITARIA S. A.		18.082,35
OVISA S A		13.906,46
COMASA		6.632,04
JOMASAIN		1.537,97
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DE COMPAÑIAS DE GRUPO	-	45.745,79

4. PATRIMONIO

ECON. FREDDY POMPEYO ARBOLEDA CHATTIN		10,00
LCDA. MARIA ELENA MANZUR SANDOVAL	10,00	
LCDA. MARIA ELENA SANDOVAL BAQUERIZO	790,00	790,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
SALDO ANTERIOR	908,36	
TRANSFERENCIA DE SALDO	(508,36)	
RESERVA LEGAL	400,00	908,36
RESERVA DE CAPITAL ANTERIOR	881.328,29	881.328,29
RESERVA FACULTATIVA	508,36	
RESERVA DE CAPITAL	881.836,65	881.328,29
Corresponden a resultados acumulados de años anteriores en el año 2011 se clasificò como Otras Reservas, al 2012 el valor se traslada a Reservas de capital.		
SALDO INICIAL	89.410,57	89.410,57
AJUSTE	(324,00)	(324,00)
RESULTADOS ACUMULADOS POR LA ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	89.086,57	89.086,57
GANANCIAS DE AÑOS ANTERIORES	4.725,19	4.725,19
GANANCIA DEL EJERCICIO ANTERIOR	8.073,25	
AJUSTE	99,88	
GANACIAS ACUMULADAS	12.898,32	4.725,19
RESULTADO DEL EJERCICIO	(21.888,26)	8.073,25
TOTAL DE PATRIMONIO	963.133,28	984.921,66

8. PATRIMONIO - UTILIDAD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS			**45621,85**
DISEÑO ARQUITECTONICO			
ALQUILERES	45218,65		
ACCIONES EMBOTELLADORA AZU/	403,20		
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			**-67510,11**
SUELDOS Y SALARIOS		28296,40	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5897,05	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		5620,90	
OTROS		38,74	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		150,00	
SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPU		60,00	
TRANSPORTE		661,34	
IMPUESTOS CONSTRIBUCIONES Y OTROS		1665,36	
DEPRECIACION - PROPIEDAD DE INVERSION		24642,38	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		477,94	
GASTOS FINANCIEROS			**0,00**
COMISION LOCAL	0,00		
UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO			**-21888,26**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2015 DE LA COMPAÑÍA COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A.

LA COMPAÑÍA COMASA CONSTRUCTORA MANZUR SANDOVAL S. A. Con Ruc No. 0990322325001, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 21 de Junio de 1977, ante Notaría 18 de la Provincia del Guayas del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 08 de Julio de 1977. Tiene por Objeto Social Principal dedicarse a la industria de la construcción y adicionalmente a la compra venta de bienes raíces de toda clase etc.

Situación Legal de la Compañía:

Mediante resolución No. 2175 con fecha 10 de Abril del 2013 se resuelve dejar sin efecto la Disolución por Inactividad, no inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital de la Compañíaestá conformado por los siguientes Accionistas:
María Elena Sandoval Baquerizo con el 98,75%
María Elena Manzur Sandoval con el 1,25%

Detalle de Partidas registradas en el Balance General.- El Balance General consta de los siguientes Rubros: Activo No Corriente, Pasivo Corriente, Patrimonio.

-Activo Corriente.- Disminuyeron las inversiones corrientes, las cuentas por cobrar clientes, así como las otras cuentas por cobrar compañías del grupo, en cambio incrementaron las cuentas por cobrar accionistas con promesa de pronto pago, la compañía cuenta con un crédito tributario de IVA y renta, el inventario de suministros y materiales ya no cuenta con existencias

-Activo No Corriente.- Presenta revalorización del edificio por mejoras e implementación de otros activos

-Pasivos Corrientes.- Se pagaron impuestos y participaciones pendientes, se realizó pagos a proveedores en un 92.24% de sus obligaciones.

-Pasivo No Corriente.- Se cancelan las deudas a largo plazo con las compañías relacionadas en su totalidad.

-Patrimonio.- Presenta variación por ajuste de reserva legal transferencia de resultados a reserva facultativa, acumulación de ganancias del año inmediato anterior, el resultado operacional se presenta en negativo porque los gastos administrativos de personal superan los ingresos.
Cuenta Capital Social Suscrito.- Su Capital es de $800.00 Dólares de Estados Unidos de Norte América

El Estado de Resultado Integral registra pérdida operativa por $21,888.26 en el periodo 2015,el Flujo de Efectivo con un saldo cero.

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta variación por transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales, pérdida operativa, saldos de reserva legal transferidos a reservas facultativas.

Se declara que no se realizaron las siguientes actividades:

Cotizaciones en Bolsa;
Proveer de Bienes o Servicios al Estado;
Ofrecer Ventas con Crédito Directo a sus Clientes y cobro de intereses;
Ofrecer Servicios de pago de remesas

Firma

ALBERTO LEYTON REYES
CONTADOR GENERAL