

COMPAÑÍA COMADESU CONSORCIO MADERERO DEL SUR S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE DEL CONTENIDO

- POLÍTICAS CONTABLES
- ESTADO DE SITUACIÓN 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



COMPAÑÍA COMADESU CONSORCIO MADERERO DEL SUR S. A.
al 31 Diciembre del 2015
POLITICAS ACTUALES NEC VS. POLITICAS NIIF

	Política Contable NEC	Requerimiento Segùn 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 linea 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 absorver pérdidas debía ser transferido a esta cuenta.	Saldo proviniente 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 absorver pérdidas.
Reservas Acumuladas por la adopción de NIIF		Saldo proviniente 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 provinientes 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.

COMPAÑIA COMADESU CONSORCIO MADERERO DEL SUR S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

	NOTAS	2015	2014
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1		
TERRENOS		426055,00	426055,00
MAQUINARIA Y EQUIPO			
DEPRECACION ACUMULADA DE PROPIEDADES			
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		426055,00	426055,00
 TOTAL DE ACTIVOS		426055,00	426055,00
 <u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS	2	393,84	
OTRAS CTAS Y DCO POR PAGAR RELACIONADAS ACCIONISTAS		1699,33	1699,33
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		2093,17	1699,33
 TOTAL DE PASIVOS		2093,17	1699,33
 <u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL	3	10000,00	10000,00
RESERVA LEGAL		171,29	171,29
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.			
PÉRDIDAS ACUMULADAS		-761,18	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-393,84	-761,18
RESULTADOS ACUMULADOS POR LA ADOPCION DE NIIF	4	414945,56	414945,56
TOTAL DE PATRIMONIO		423961,83	424355,67
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		426055,00	426055,00

COMPAÑÍA COMADESU CONSORCIO MADERERO DEL SUR S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE 2015
EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito y/o Asignado	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Perdida Acumulada	Total	Total
			por Adopción NIIF			
31 de Diciembre 2014	10000,00	171,29	414945,56	0	425116,85	850233,70
traslado de resultados				-761,18	-761,18	-1522,36
resultados del ejercicio					0	0
31 de Diciembre 2015	10000,00	171,29	414945,56	-761,18	424355,67	848711,34

COMADESU CONSORCIO MADERERO DEL SUR S. A.
FLUJO DE EFECTIVO PERÍODO 2015
EXPRESADO EN DÓLARES
CONCILIACION PERDIDA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES
PERDIDA NETA

-393,84

VARIACIONES EN LAS CUENTAS OPERATIVAS

DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	393,84
INCREMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	
INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	
DISMINUCIÓN EN OTROS PASIVOS	
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	393,84

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	0,00
EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	0,00
FLUJO DE EFECTIVO DEL EJERCICIO	0,00

COMPAÑIA COMADESU CONSORCIO MADERERO DEL SUR S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2015
EXPRESADOS EN DOLARES

1. ACTIVOS NO CORRIENTES

	2015	2014
TERRENO DE 4260,55 Ha. A \$100,00 C/Ha. EN ISLA PUINA EL LIMBO	426055,00	426055,00
TERRENO AL 31 DIC	<u>426055,00</u>	<u>426055,00</u>

2. PASIVO CORRIENTE

SALDO INICIAL	938,15	938,15
PRESTAMO PARA PAGO SUPERINTENDENCIA	761,18	761,18
OTRAS CTAS Y DCO POR PAGAR RELACIONADAS ACCIONISTAS	<u>1699,33</u>	<u>1699,33</u>

3. PATRIMONIO

ECON. FREDDY POMPEYO ARBOLEDA CHATTIN	2,00	2,00
AB. CARLOS CHECRA LLAH MANZUR SANDOVAL	9998,00	9998,00
CAPITAL SUSCRITO	<u>10000,00</u>	<u>10000,00</u>
RESERVA LEGAL	171,29	171,29
PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR	-761,18	
PÉRDIDAS ACUMULADAS	<u>-761,18</u>	<u>0,00</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-393,84	-761,18
RESULTADOS ACUM POR LA ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	<u>414945,56</u>	<u>414945,56</u>

COMPAÑÍA COMADESU CONSORCIO MADERERO DEL SUR S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2015
EXPRESADOS EN DÓLARES

4. AJUSTES POR LA ADOPCIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ

	DEBITO	DEBUTO
AJUSTE POR APLICACIÓN DE NIIF		
MAQUINARIA Y EQUIPO	9263,40	9263,40
DEPRECIAACION ACUMULADA DE PROPIEDADES		
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.		
GANANCIAS ACUMULADAS	241,29	241,29
PERDIDA DEL EJERCICIO	414945,56	414945,56
RESULTADOS ACUMULADOS POR LA ADOPCIÓN DE NIIF		
TOTALES	424450,25	424450,25