

CONSTRUMOLINA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

Nota A.- Aspectos Generales de la Empresa

CONSTRUMOLINA S.A., es una Compañía Anónima constituida bajo las leyes bolivianas mediante Escritura Pública celebrada el 27 de Octubre del 2014, ante el Notario Mayor del Canton Portovelo e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Canton el 18 de Noviembre del 2010, con un capital total de US\$ 58.740,00.

Su actividad principal es la de Ingeniería Civil, pudiendo ejecutar actividades como Construcción de Viviendas, Construcción de Calles y Carreteras, Construcción de Edificios Completos o Partes de Edificios, Construcción de Puentes.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

En el periodo 2015 fueron canceladas las cuentas, razón por la cual los gastos se han cubierto mayormente en efectivo; el saldo de reposición de caja es de US\$ 308,00. Y de nuevos es de US\$ 5534,57

Cuentas Por Cobrar Clientes:

En el periodo 2015 fueron liberadas varias cuentas, dichas cuentas fueron facturadas a los clientes, adicionalmente se facturo los anticipos recibidos, de las casas facturas y otros saldos por cobrar, al 31 de diciembre quedan los siguientes saldos.

Cliente US\$ 86,013,50

Cuentas por Pagar Proveedores

Corresponde al saldo por pagar a los proveedores que están cancelados en el nuevo periodo contable. El valor es 0,23 por cuanto todos los valores han sido cubiertos por la empresa con los anticipos de los Clientes para la entrega posterior de las casa en construcción.

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)

Corresponde al saldo que se registra del IVA cancelado por las empresas y que luego de realizar un cruce con el IVA cobrado a los clientes se logra cancelar en su totalidad, por la naturaleza de la actividad o de las últimas ventas de la Compañía que son tarifa 0, esta IVA se registra manteniéndose hasta periodo correspondiente cuando el cliente, el valor es de US\$ 3.133,85 (Saldo proveniente desde el periodo 2012).

Crédito tributario a favor de la empresa (IMPUESTO A LA RENTA)

Corresponde al valor cancelado por anticipo de impuesto a la renta, obligación generada en el formulario de impuesto a la renta del 2012, este anticipo se constituyó en el impuesto a la renta por pagar, el valor contable es de usd 8.306.971.

Obras en Construcción.

Corresponde a las construcciones de las casas que están en su fase final de construcción, cada cuenta acumula todas las compras de materiales incluido Iva, Cancelación de sueldos y Beneficios a Trabajadores y la acumulación de los Costos Financieros por préstamos recibidos, dependiendo de las casas vendidas y en base al estado recibo de la rentabilidad del proyecto, estas casas son cargadas al Estado de Resultados en porcentajes y en valores, Además de todos los costos operativos incluye el valor de los terrenos que deberán ser promuevidos y dados de baja a medida que se vayan liberando y vendiendo las viviendas, el valor de esta al 31 de diciembre del 2012 asciende a USd 1.374.615,12, en este saldo ya fueron descontados los valores de las casas vendidas que se reflejan en el estado de resultados del período, mas un resultado negativo el 7 de agosto del 2013, el detalle de estas cuentas es como sigue:

Periodo	Detalle / Saldo	Incremento	Disminución	Saldo
Enero a Julio 2013	Compras de Materiales	154,719.78		1,123.4
Enero a Julio 2013	Sueldos y Beneficios Sociales	22,776.54		1,309,53
Enero a Julio 2013	Costos Financieros Intereses	24,121.34		1,533.70
Agosto 9 de Agosto del 2013 (1,357,472,42)	Avance 9 de Agosto del 2013 (1,357,472,42)	23,063.06		1,537.47
Agosto a Diciembre 2013	Compras de Materiales	85,186.38		1,413.40
Agosto a Diciembre 2013	Sueldos y Beneficios Sociales	16,293.10		1,439.80
Agosto a Diciembre 2013	Costos Financieros Intereses	4,848.07		1,461.73
2013	Costos y Casas Asignados 2013	284,233.26		1,734.17
2014	Costos y Casas Asignados 2014	44,187.02		1,689.60
Saldo al 2012 (Cierre)		289,313.30		289.3
Agosto 9 de Agosto del 2013 (284,926,55)			4,383.95	284.92
Total Cierre y Construcción en Cierre				1,309,44

Obras Obligaciones Corrientes / Con la Administración Tributaria.-

Corresponden a los impuestos del mes de diciembre del 2015, estas obligaciones serán canceladas en el mes de enero de acuerdo a la normativa vigente.

Otras Obligaciones Corrientes / Con el Fisco.-

Corresponde a las Aportaciones mensuales del mes de diciembre, estas obligaciones serán canceladas en el mes de enero de acuerdo a la normativa de la Seguridad Social.

Otras Obligaciones Corrientes / Por Beneficios de Ley a Empleados.-

Corresponde a las Provisiones de los Beneficios Sociales a que tienen derecho los empleados, estos deberán ser cancelados a su respectivo vencimiento.

Anticipos de Clientes.

Corresponde a las Cuentas Iniciales para la separación de las Viviendas, de acuerdo a los valores cancelados, se resumen con 112,953.60 (Cientos Dos mil novecientos cincuenta y tres con 6/10 Centavos de Bolívares).

Participation Trabajadores Por Pagar del Ejercicio 2014.

Corresponde al 15% de la Unidad Bruta de la Compañía, este porcentaje lo establece el Código Laboral y el ente regulador es el Ministerio de Relaciones Laborales con su Reglamento de Aplicación. Para el período 2013, el valor asociado a 1,928,449.44, dicho valor deberá ser repartido de acuerdo a un reglamento de aplicación.

Préstamos a Largo Plazo.-

Los préstamos con el BDF, fueron cobrados, generando un periodo de gracia, en resumen son los siguientes:

- Obligación 22-05-14 (759,053.01)	759,053.01
- Obligación 06-07-14 (280,000.00)	280,000.00

Capital Social

El Capital Social de la Compañía es de Cincuenta y Ocho Mil Setecientos Cuarenta Bolívers de los Estados Unidos de América, dividido en Cincuenta y ocho mil setecientos cuarenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, distribuido de la siguiente manera:

Frady Mece Molina Puntillas	38,940.00 Acciones
Gisella Cecibel Cevallos Mera	20,060.00 Acciones

Aportes para Futuras Capitalizaciones.

Se registró contablemente en el año 2011 como aporte para futuras capitalizaciones la diferencia entre el valor de compra y el valor del avalúo del terreno cedido por la May

Ilustre Municipalidad del Cantón Portoviejo, dicho valor ascendió a USD \$ 230,572,803, en el mes de agosto del 2013, estableciendo el valor del terreno es otro, y se debió realizar un ajuste por USD \$ 4,355,953, de igual manera se registró en superávit en las construcciones en curso por USD \$ 23,763,006 el valor total para apenas para futuras capitalizaciones es de USD \$ 249,931,911

Unidades No Distribuidas de Ejercicios Anteriores.

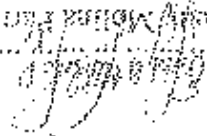
Corresponde a las Unidades del Periodo 2011, 2012, 2013 y 2014, las mismas que de acuerdo a la Junta de Accionistas deberán ser acumuladas en cuentas corrientes acumuladas, el detalle es como sigue:

- Unidad del Ejercicio Anterior 2011	129,36
- Unidad del Ejercicio Anterior 2012	3,921,62
- Unidad del Ejercicio Anterior 2013	11,359,41
Unidad del Ejercicio Anterior 2014	4,497,50

Unidad del Ejercicio.

Corresponde a la Unidad por la venta de las casas recibidas en el periodo 2013. La decena es el resultado neto de la venta menos el costo de acuerdo a los porcentajes técnicos establecidos en el estudio inicial realizado. Para el periodo 2013, el valor neto menos utilidad a trabajadores y nuevos impuestos a la renta es de USD \$ 444,44.

St. Rafael, Molina y Torres
Gerente General
Consumidora S.A.



Ing. Zambardo Bravo Elias Alvaro
RUC # 1307575280001
Contador General

