

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía Anónima "COLUMON S.A.", fue constituida en el Ecuador el 10 de septiembre de 1996 y su actividad principal es construcción en general y obras civiles.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías; el Balance General al 31 de diciembre de 2012, fue preparado conforme a disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control. Los valores que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, excepto los cargos al gasto por depreciación de propiedades que se determinan sobre la base del valor reexpresado y convertido a dólares americanos de tales activos.

Propiedades.- Están registradas al costo reexpresado revaluado y convertido a dólares de los Estados Unidos de América. El costo reexpresado revaluado es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Impuesto a la Renta.- De la Base Gravable que se genere se provisiona el 23%, para el impuesto a la renta de la compañía.

Reserva Legal.- Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Participación de trabajadores.- De las utilidades que se genere del ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores.

2. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012, el resumen se descompone como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Caja	0	0
Bancos:		
Pichincha Cta.Cte 313300110-4	130,024	5,858
Pacifico Cta.Cte 727502-1	157,603	3,386
Pichincha Cta. Cte 34812877-04		639
TOTAL...	287,627	9,884

3. INVERSIONES

Corresponden a inversiones realizadas por pólizas en instituciones financieras, al 31 de diciembre de 2012, se descomponen como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Póliza \$200.000 Al. 6% A 365 Días	224,627	211,923
Póliza \$200.000 Al. 6% A 365 Días	224,627	211,989
Póliza \$60.000 Al 4%	67,122	63,346
TOTAL...	516,376	487,258

Las Pólizas se han venido renovando año a año con el Banco Pichincha, incluyendo los intereses ganados al terminar el plazo.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo se descompone como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Clientes:	337,301	357,524
Personal	6,179	6,536
Relacionadas	305,047	
Anticipo a proveedores	54,340	
Otros		692
CUENTAS POR L.V.A	10,713	578
Credito Tributario Impuesto Renta Cta	102,114	89,584
TOTAL...	815,894	654,913

En las cuentas por cobrar clientes están incluidos USD \$ 322,382 que corresponde a valores dado en garantía por trabajos contratados por Interagua.

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de I.V.A. corresponde al IVA generado por compras locales de bienes y servicios.

Al 31 de diciembre de 2012 los saldos de Impuesto y retenciones en la fuente sobre renta, reflejan los valores acumulados a esas fechas, encontrándose aún pendiente de compensación respectiva de acuerdo a las declaraciones revalidadas.

5. ACTIVOS FIJOS.

El movimiento de Activos Fijos durante 2012, fue el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Saldo neto al Inicio del año	47,543	47,543
Depreciación Anual	(11,886)	
Saldo al final del año	35,657	47,543

En la depreciación están incluidos US \$ 9,509 que afectaron al gasto del período económico del 2012.

6. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2012, se descompone como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Locales	92,389	36,058
Exterior	3,346	
TOTAL...	95,735	36,058

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Interés Bancario	3,592	
Préstamo No. 1123640-00 \$480.000	480,000	480,000
Préstamo No. 1398915-00 \$130.000	66,446	
Préstamo No. 1504172-00 \$200.000	15,167	
Préstamo No. 1504164-00 \$160.000	121,325	
Banco Pichincha		2,833
Préstamos No. 1148685 \$50.000,00 a 360		35,316
Préstamos No. 1298891 \$80.000,00 a 360		80,000
Toyocosta S.A Fortune Negro		28,504
Préstamos No. 1266114 \$200.000,00 a 360		200,000
Porción cuenta corriente	35,228	
TOTAL...	721,757	826,653

Los préstamos del periodo 2012 son pagaderos dentro del plazo de 12 meses. La porción corriente de las obligaciones a largo plazo, representan los dividendos de capital pagaderos en un año y que se encuentran reflejados en las respectivas tablas de amortización.

8. OTRAS OBLIGACIONES

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Obligaciones Tributarias	2,036	13,008
Obligaciones con el I.F.S.S.	6,103	
Obligaciones con empleados	25,069	
Cuentas por pagar Relacionadas	69,680	
Otras provisiones corrientes	31,409	
TOTAL	134,297	13,008

Las obligaciones con la administración tributaria son obligaciones que se cancelan al siguiente mes, en el caso del periodo económico del 2012 estos valores fueron cancelados en enero de 2013.

El saldo USD \$ 31,409 de otras provisiones corrientes, corresponden por litigios laborales instaurados en contra de la compañía y contingencias legales.

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Cuentas y documentos por pagar proveedores	12,777	150,917
Obligaciones con instituciones financieras	55,635	
TOTAL	68,412	150,917

Las cuentas y documentos por pagar del periodo 2012 provienen por la compra de un vehículo a Toyota S.A.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2012, el capital suscrito y pagado está constituido por 5.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 1.00).

11. INGRESOS OPERACIONALES

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Ventas tarifa 12%	741,004	1,868,779
Ventas tarifa 0% (transporte material)	475,430	641,573
TOTAL	1,216,434	2,510,352

Las ventas del año 2012 incluyen obras a particulares y se descomponen en: hormigón asfáltico USD \$ 384,479, asfalto USD \$ 60,705 y obras Lomas de Sargentillo USD \$ 227,801.

12. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos al 31 de diciembre de 2012 están compuestos como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Gastos de personal	312,844	300,344
Celular Porta	8,335	10,570
Trámites y Gastos Judiciales	31,409	2,879
Depreciación de Vehículo	9,509	0
Intereses Bancarios	73,186	43,883
Comisiones bancarias	5,753	1,337
Otros	7,570	25,123
TOTAL...	448,606	384,136

13. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2012 los ingresos no operacionales están compuesto por:

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Ingresos por Rendimiento Financieros	29,118	23,912
Ingresos por Servicios Técnicos	98,028	
TOTAL...	127,146	23,912


Ing. Patricia Ortiz Palacios
CONTADOR GENERAL


Ing. Hugo René Luna Pedraza
GERENTE GENERAL

COLUMON S.A.
Estado de Situación Financiera Clasificado
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresados en dólares)

	NOTAS	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA BANCOS	2	287,427	9,885
INVERSIONES	3	516,376	487,258
ACTIVO CORRIENTE-EXIGIBLE	4	815,894	654,913
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,619,697	1,152,056
ACTIVO FIJO			
VEHÍCULOS	5	47,543	47,543
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-11,886	0
TOTAL ACTIVO FIJO		35,657	47,543
OTROS ACTIVOS			
OTROS ACTIVOS		0	0
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0
TOTAL ACTIVOS		1,655,354	1,199,599
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	6	95,735	36,058
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7	721,757	826,655
OTRAS OBLIGACIONES	8	134,297	13,008
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			23,303
TOTAL PASIVO CORRIENTE		951,789	899,024
PASIVO A LARGO PLAZO			
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES	9	12,777	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		55,635	150,917
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		68,412	150,917
PASIVO DIFERIDO			
ANTICIPO A CLIENTES		6,240	
TOTAL PASIVO DIFERIDO		6,240	0
TOTAL PASIVOS		1,026,441	1,049,941
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL	10	5,000	5,000
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		614,425	
RESULTADOS ACUMULADOS			130,058
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		9,684	14,500
TOTAL PATRIMONIO		629,113	149,557
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,655,554	1,199,599

Ing. Pablo Andrés Palacios
CONTADOR GENERAL

Ing. Hugo René Lora Portafel
GERENTE GENERAL

COLUMON S.A.
Estados de Resultados Integrales
(Expresados en dólares)

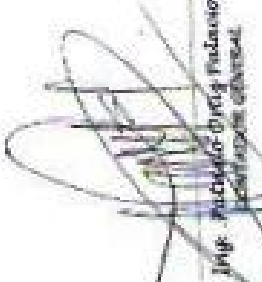
	AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,	NOTA	2012	2011
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS				
		11	1,216,434	2,510,352
(-)	COSTOS DE VENTAS		-880,020	-2,127,577
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		336,414	382,825
(-)	GASTOS DE OPERACIÓN	12		
	GASTO DE ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		448,606	384,136
	GASTOS DE OPERACIÓN		448,606	384,136
	UTILIDAD EN OPERACIÓN		-112,192	-1,312
(+/-)	OTROS INGRESOS (GASTOS)	13		
	INTERESES GANADOS		19,118	23,912
	OTROS INGRESOS		98,028	
	OTROS INGRESOS (GASTOS)		127,146	23,912
UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES				
E IMPUESTO A LA RENTA				
			14,955	22,600
(-)	15% Participación Trabajadores		2,243	3,190
(+)	Gastos no deducibles		437	0
	BASE IMPONIBLE IMPUESTO RENTA		13,148	19,210
	IMPUESTO A LA RENTA 23% (2012) - 24% (2011)		3,024	4,610
	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		9,687	14,600


 Ing. Francisco Palacios
 CONTADOR GENERAL


 Ing. Hugo René Luna Portillo
 GERENTE GENERAL

COLUMBIA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

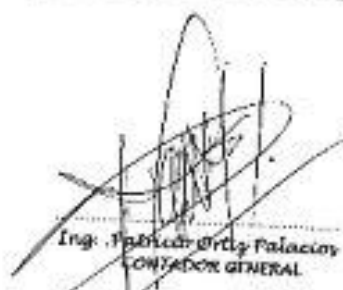
DESCRIPCIÓN	Capital	Utilidades Pérdidas Acumuladas	Aportes Futura Capitalización	Resultados acumulados neto	Total	Participaciones No Controladas	Patrimonio Total
Saldo Inicial al 01 de enero 2011 Resultados Integrales año 2011	5,000	136,058 14,600			135,058 14,600	0	135,058 14,600
Saldo Final al 31 diciembre 2011 Ajustes años anteriores Aportación para futura capitalización Resultados Integrales del año 2012	5,000	144,657 (144,657)	(154,166) 768,591	0	149,657 -298,823 768,591 9,688	0	149,657 -298,823 768,591 9,688
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	5,000	9,688	614,425	0	629,113	0	629,113

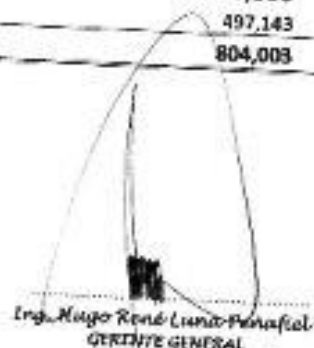

Ing. Augusto Ortiz Padilla
 Presidente General


Ing. Arango René Lumen Rodríguez
 Gerente General

COLUMON S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 (Expresado en Dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
1) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Utilidad / Pérdida antes de impuestos y participación trabajadores	14,955	22,600
Depreciación de Activos Fijos	11,886	0
Cuentas por Cobrar	-160,981	-314,923
Cobros anticipados	6,240	-219,441
Cuentas por Pagar Proveedores y Clientes	59,677	-97,833
Pasivos Acumulados	121,289	-44,269
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-3,024	-4,610
Ajuste por gasto participación trabajadores	-2,243	-3,390
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas	47,798	-661,866
2) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos Fijos (brutos al costo)	0	-47,543
Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión	0	-47,543
3) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones con Instituciones Financieras	-104,898	418,192
Porción Corriente de Deuda a Largo Plazo	-23,303	-7,218
Deuda a Largo Plazo	-82,505	150,917
Aumento en Patrimonio	469,768	
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	259,062	561,891
Aumento / Disminución Neto del Efectivo	306,860	-147,519
• Saldo Inicial del Efectivo	497,143	644,661
Saldo Final del Efectivo	804,003	497,143


 Ing. Pablo Ortiz Palacios
 CONTADOR GENERAL


 Ing. Hugo René Luna Penafiel
 GERENTE GENERAL