

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

1. POLITICAS 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 2013, 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 22%, 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 ésta 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. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha	218	130,024
Banco Pacífico	2,091	157,603
	<u>2,309</u>	<u>287,627</u>

Los valores en los bancos corresponden a saldos en las cuentas corrientes que son de libre disponibilidad.

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

3. Inversiones temporales

Corresponden a dos inversiones realizadas por pólizas en el Banco Pichincha, al 31 de diciembre de 2013, se descomponen como sigue:

US \$ 239,692.16 al 6% a 365 días, US \$ 239,692.16 al 6% a 365 días.

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2013, están compuestas como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Cientes por cobrar	561,155	337,301
Prestamos al personal	5,973	6,179
Relacionadas por cobrar	389,445	305,047
Anticipo proveedores	64,772	54,540
Fisco	105,398	112,825
	1,126,743	815,894

En las cuentas por cobrar clientes constan:

US \$ 277,238 del cliente Consorcio Ing. Hugo Luna y Bueno & Castro; US \$ 229,825 del cliente Interagua Cía. Ltda.; US \$ 50,989 del cliente Consorcio Vías Guayaquil.

Entre las cuentas por cobrar relacionadas se incluye:

US \$ 310,012 Ing. Luna Hugo Rene; US \$ 17,797 Firmatus S.A.; US \$ 42,535 Thinicorp S.A.

5. Activos fijos:

El movimiento de Activos Fijos durante 2013, fue el siguiente:

	VEHICULOS	TOTAL
Costos		
1 de enero 2013	47,543	47,543
Adiciones		-
Transferencia		-
Disminuciones		
31 de diciembre 2013	47,543	47,543
Depreciación acumulada		
1 de enero 2013	11,886	11,886
Depreciación anual	9,508	9,508
Transferencia		-
Disminuciones		
31 de diciembre 2013	21,394	21,394
Importe en libros		
31 de diciembre 2013	26,149	26,149

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

6. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2013, están convenidos como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Proveedores locales	44,616	92,389
Proveedores del exterior	-	3,346
	44,616	95,735

Los montos adeudados a principales acreedores locales de la compañía son:
 US \$ 5,191 Interagua Cía. Ltda.; US \$ 32,761 Medina Mazon Julio Cesar.

7. Obligaciones con Instituciones Financieras:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Préstamos	480,000	718,165
Interés Bancario		3,592
	480,000	721,757

Los préstamos del periodo 2013 son pagaderos dentro del plazo de 12 meses, los dividendos de capital se encuentran reflejados en las respectivas tablas de amortización.

8. Otras obligaciones:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Obligaciones Tributarias	11,787	2,036
Obligaciones con el I.E.S.S.	4,592	6,103
Obligaciones con empleados	23,051	25,069
Cuentas por pagar relacionadas	570,634	69,680
Provisiones corrientes	30,279	31,409
	640,342	134,297

Las obligaciones con la administración tributaria son obligaciones que se cancelan al siguiente mes, en el caso del periodo económico del 2013 se esperan sean cancelados en enero de 2014.

Entre las cuentas por pagar a relacionadas se incluye:

US \$ 282,934 a Grangry S.A.; US \$ 287,700 a Consorcio las Lojas;

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

El saldo USD \$ 30,279 de Provisiones corrientes, corresponden por litigios laborales instaurados en contra de la compañía y contingencias legales.

9. Pasivos a Largo Plazo:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Cuentas y Doc. Por pagar proveedores		12.777
Obligaciones con Inst. Financiera	55.635	55.635
Provisiones	32.079	
Anticipo de clientes	6.240	6.240
	<u>93.954</u>	<u>74.652</u>

Las obligaciones con Instituciones Financieras del periodo 2013 corresponde al préstamo N° 1398908-00 a tres años plazo por USD \$ 110,000, los dividendos de capital se encuentran reflejados en las respectivas tablas de amortización.

Las provisiones son obligaciones con empleados por:

US \$ 22,499 por concepto de Provisión por Jubilación Patronal; US \$ 9,580 por concepto de Bonificación por Desahucio.

La reserva por jubilación patronal cuenta con el estudio actuarial hasta el periodo económico 2013, como lo requieren las normativas; en el Código de Trabajo, la Ley de Régimen Tributario Interno y la Norma Internacional de Información Financiera (NIC 19).

10. Capital Social

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital suscrito y pagado está constituido por cinco mil acciones (5.000) ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 1.00).

11. Reserva Legal

Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías, 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 ésta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

12. Utilidad del ejercicio y acumulada:

Los saldos de estas cuentas están a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

13. Ingreso de actividades ordinarias:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Venta Obras	5,077	741,004
Ingresos x Alquiler Maquinaria	284,841	
Ingreso x Transporte de Material		475,430
Ingresos por Servicios Técnicos	82,995	
Ingresos Varios	3,999	
	376,911	1,216,434

14. Gastos de operación

Los Gastos de Administración y ventas al 31 de diciembre de 2013 están compuestos como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Gastos de personal	328,635	314,741
Servicios	2,006	8,680
Mantenimientos	619	661
Imptos.y contribuciones	4,348	3,381
Otros gastos	8,750	32,210
Depreciaciones	6,000	9,509
Gastos financieros	34,111	79,425
	384,469	448,606

15. Conciliación Tributaria

Para determinar el 15% de participación de trabajadores e impuesto a la renta de la compañía, la base de cálculo se efectuó de la siguiente manera:

Descripción	2013	2012
Ingresos	407,061	1,343,581
(-) Costos y Gastos	407,733	1,328,625
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía.	-672	14,956
(-) Participación de trabajadores 15%	0	2,243
(+) Gastos no deducibles	11,127	437
(-) Rentas exentas	0	0
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	0	0
Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	10,455	13,149
Impuesto a la renta de la compañía 22% (año 2013) Y 23% (año 2012)	2,300	3,024

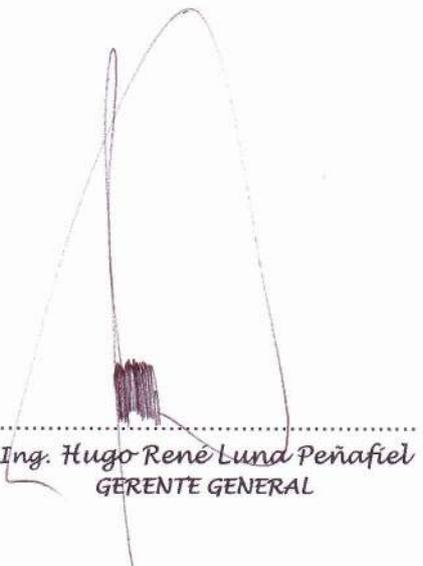
COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

El Impuesto a la Renta de US \$ 2,300 por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013, ha sido calculada aplicando las normas tributarias vigentes que establecen una tasa de impuestos del 22%(año 2013) y 23% (año 2012), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.



.....
Ing. Patricio Ortiz Palacios
CONTADOR GENERAL



.....
Ing. Hugo René Lund Peñafiel
GERENTE GENERAL

