

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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 económica principal es la construcción de obras civiles en general.

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 2014, fue preparado conforme a disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control.

Propiedades.- Los activos fijos están depreciados 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 y 2014, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja		
Banco Pichincha	218	126.12
Banco Pacífico	2,091	1,276.23
	<u>2,309</u>	<u>1,402.35</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 2014

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

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, están compuestas como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2014
Cuentas por cobrar clientes	561,155	458,542.04
Préstamos al personal	5,973	1,473.78
Relacionadas por cobrar	389,445	830,929.35
Anticipo proveedores	64,772	19,607.51
Fisco	105,398	130,948.52
	1,126,743	1,441,501.20

4. Activos Fijos

El movimiento de Activos Fijos durante 2014, fue el siguiente:

	VEHICULO	TOTAL
Costos:		
1 de enero 2014	47,543.30	47,543.30
Adiciones		-
Transferencia		
Disminuciones		
31 de diciembre 2014	47,543.30	47,543.30
Depreciación acumulada:		
1 de enero 2014	21,394.49	21,394.49
Depreciación anual	9,508.66	9,508.66
Disminuciones		
31 de diciembre 2014	30,903.15	30,903.15
Importe en libros:		
31 de diciembre 2014	16,640.15	16,640.15

5. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, se conforman de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2014
Proveedores locales	44,616	3,275.33

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

6. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, se conforman de la siguiente forma:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Préstamos	480,000	17,103.13

7. Otras obligaciones por pagar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, están convenidos como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Obligaciones tributarias	11,787	71,899.39
Obligaciones con el IESS	4,592	4,430.08
Obligaciones con empleados	23,051	50,850.92
Cuentas por pagar relacionadas	570,634	960,559.46
Provisiones corrientes	30,279	30,276.00
	<u>640,342</u>	<u>1,118,015.85</u>

8. Capital Social

Al 31 de diciembre del año 2013 y 2014, el capital suscrito y pagado está constituido por cinco mil acciones (5.000) ordinarias y nominativas de un dólar de dólares de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 1.00).

9. Ingreso de actividades ordinarias:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Venta Obras	5,077	
Alquiler de Maquinaria	284,841	
Transporte de Material		42,004.59
Servicios Técnicos	82,995	570,000.00
Ingresos varios	3,999	1,855.30
	<u>376,911</u>	<u>613,859.89</u>

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

10. Gastos de operación

Los Gastos de Administración y Ventas al 31 de diciembre del 2013 y 2014 están compuestos como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Gastos de personal	328,635	247,323.17
Servicios	2,006	10,429.04
Mantenimientos	619	
Impuestos y Contribuciones	4,348	9,505.80
Otros gastos	8,750	4,547.90
Depreciaciones	6,000	9,508.66
Gastos Financieros	34,111	51,377.77
	<u>384,469</u>	<u>332,692.34</u>

11. 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	2014
Ingresos	407,042.07	613,859.89
(-) Costos y Gastos	407,713.91	636,595.96
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía	- 671.84	- 22,736.07
(-) Participación de trabajadores 15%	-	
(+) Gastos no deducibles	11,086.66	442.94
(-) Rentas exentas	-	-
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	-	-
Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	10,414.86	-22,293.13
Impuesto a la renta de la compañía 22% (año 2013 y 2014)	2,291.26	-

Ing. Patricio Ortiz Palacios
 CONTADOR GENERAL
 Registro 043804

Ing. Hugo René Luna Peñafiel
 GERENTE GENERAL