

**COLUMON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(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 2015, 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 2014 y 2015, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja		
Banco Pichincha	126.12	-
Banco Pacífico	1,276.23	-
	<u>1,402.35</u>	<u>-</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 2015**

(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 2014 y 2015, están compuestas como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar clientes	458,542.04	1,304.50
Préstamos al personal	1,473.78	-
Relacionadas por cobrar	830,929.35	-
Anticipo proveedores	19,607.51	-
Fisco	<u>130,948.52</u>	<u>86,202.72</u>
	<u>1,441,501.20</u>	<u>87,507.22</u>

**4. Cuentas y documentos por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, se conforman de la siguiente forma:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores locales	3,275.33	5,933.73

**5. Obligaciones con instituciones financieras**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, se conforman de la siguiente forma:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Préstamos	17,103.13	-

**6. Otras obligaciones por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, están convenidos como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obligaciones tributarias	71,899.39	16.07
Obligaciones con el IESS	4,430.08	-
Obligaciones con empleados	50,850.92	2,120.44
Cuentas por pagar relacionadas	960,559.46	890.86
Provisiones corrientes	30,276.00	-
	<u>1,118,015.85</u>	<u>3,027.37</u>

**COLUMON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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

**7. Capital Social**

Al 31 de diciembre del año 2014 y 2015, 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).

**8. Ingreso de actividades ordinarias:**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Venta Obras		
Alquiler de Maquinaria		-
Transporte de Material	42,004.59	-
Servicios Técnicos	570,000.00	-
Ingresos varios	1,855.30	14,136.26
	<u>613,859.89</u>	<u>14,136.26</u>

**9. Gastos de operación**

Los Gastos de Administración y Ventas al 31 de diciembre del 2014 y 2015 están compuestos como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Gastos de personal	247,323.17	-
Servicios	10,429.04	-
Mantenimientos		
Impuestos y Contribuciones	9,505.80	-
Otros gastos	4,547.90	-
Depreciaciones	9,508.66	-
Gastos Financieros	51,377.77	-
	<u>332,692.34</u>	<u>-</u>

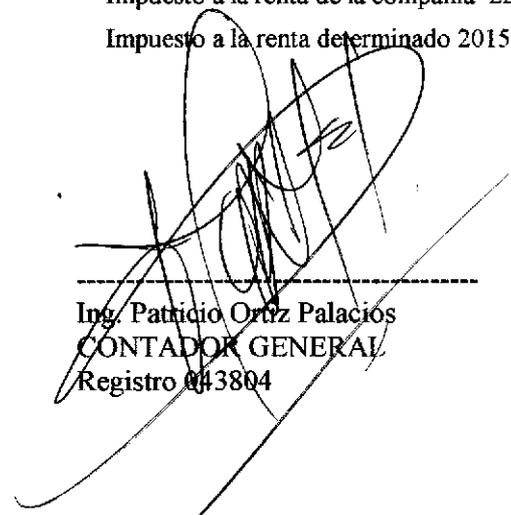
**COLUMON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

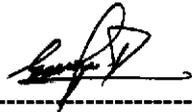
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**10. 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	2014	2015
Ingresos	613,859.89	14,136.28
(-) Costos y Gastos	636,595.96	-
<b>Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía</b>	<b>- 22,736.07</b>	<b>14,136.28</b>
(-) Participación de trabajadores 15%	-	2,120.44
(+) Gastos no deducibles	442.94	-
(-) Rentas exentas	-	-
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	-	-
<b>Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía</b>	<b>-22,293.13</b>	<b>12,015.82</b>
Impuesto a la renta de la compañía 22% (año 2014 y 2015)	-	2,643.48
Impuesto a la renta determinado 2015		7,767.71

  
 -----  
 Ing. Patricia Ortiz Palacios  
 CONTADOR GENERAL  
 Registro 043804

  
 -----  
 Ing. Iván Enrique Díaz Ordoñez  
 GERENTE GENERAL