

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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 2016, 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.

1. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, están compuestas como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Relacionadas por cobrar	1,304.50	5,344.50
Fisco	<u>86,202.72</u>	<u>86,202.72</u>
	<u>87,507.22</u>	<u>91,547.22</u>

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

2. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, se conforman de la siguiente forma:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	5,933.73	5,379.55
Proveedores Relacionados	0.00	10,250.59
	<u>5,933.73</u>	<u>15,630.14</u>

3. Otras obligaciones por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, están convenidos como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Obligaciones tributarias	16.07	00.00
Obligaciones con empleados	2,120.44	2,120.44
Cuentas por pagar relacionadas	890.86	00.00
	<u>3,027.37</u>	<u>2,120.44</u>

4. Capital Social

Al 31 de diciembre del año 2015 y 2016, 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).

5. Ingreso de actividades ordinarias:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ingresos varios	14,136.26	0.00
	<u>14,136.26</u>	<u>0.00</u>

COLUMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

6. Gastos de operación

Los Gastos de Administración y Ventas al 31 de diciembre del 2015 y 2016 están compuestos como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Servicios	0.00	9,093,60
Materiales		
Impuestos y Contribuciones	0.00	2,042.91
Litigio	0.00	3,753.84
Otros Gastos	0.00	5334.79
	<u>332,692.34</u>	<u>20,225.14</u>

7. 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	2015	2016
Ingresos	14,136.28	0.00
(-) Costos y Gastos	0.00	-20,225.14
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía	<u>14,136.28</u>	<u>-20,224.79</u>
(-) Participación de trabajadores 15%	2,120.44	0.00
(+) Gastos no deducibles	00.00	0.00
(-) Rentas exentas	-	-
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	-	-
Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	<u>12,015.82</u>	<u>-20,224.79</u>
Impuesto a la renta causado de la compañía 22% (año 2015 y 2016)	2,643.48	0.00
Impuesto a la renta determinado	7,767.71	217.88

 Ing. Patricio Ortiz Palacios
 CONTADOR GENERAL
 Registro G-12.699


 Ing. Iván Enrique Díaz Ordoñez
 GERENTE GENERAL