

GOMALCON S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2017

Referencia	Nota 1
	Identificación de los estados financieros:
Sección 3 Párrafo 3.24	Compañía GOMALCON S.A. constituida mediante escritura pública de fecha 3 de agosto 2006 ; inscrita en el Registro Mercantil, el día 14 de agosto 2006 bajo registro N° 671 y anotada en el Repertorio bajo el N° 1866, cuyo domicilio es Avda Palmeras y Circunvalación Sur, Machala. Su actividad principal es la comercialización de materiales de construcción.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad , el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:
Sección 3 Párrafo 3.3	Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo .
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a), 17.31 vi	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 200,00.
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.
Sección 18	Deterioro de los Activos Intangibles

Párrafo 18.25	En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.												
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.												
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el cinco por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.												
Referencia	Nota 4												
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así: <table><tr><td>Año</td><td>2016</td><td>2017</td></tr><tr><td>Efectivo en caja</td><td>\$11.337.51</td><td>\$11.621.20</td></tr><tr><td>Bancos</td><td>\$ 44.290.26</td><td>\$ 88.819.79</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$ 55.627.77</td><td>\$100.440.99</td></tr></table> 1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras 2) No hay fondos restringidos.	Año	2016	2017	Efectivo en caja	\$11.337.51	\$11.621.20	Bancos	\$ 44.290.26	\$ 88.819.79	Total	\$ 55.627.77	\$100.440.99
Año	2016	2017											
Efectivo en caja	\$11.337.51	\$11.621.20											
Bancos	\$ 44.290.26	\$ 88.819.79											
Total	\$ 55.627.77	\$100.440.99											
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición . Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.												
Referencia	Nota 5												
Sección 8 Párrafo 8.3	Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma: <table><tr><td>Año</td><td>2016</td><td>2017</td></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Clientes</td><td>\$ 30.957.28</td><td>\$ 46.067.49</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 30.957.28</td><td>\$ 46.067.49</td></tr></table> El plazo promedio de crédito es de 15 días, no existen información relevante que amerite una nota explicativa. La provisión para incobrable cubre cartera vencida.	Año	2016	2017	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 30.957.28	\$ 46.067.49	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 30.957.28	\$ 46.067.49			
Año	2016	2017											
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 30.957.28	\$ 46.067.49											
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 30.957.28	\$ 46.067.49											
Referencia	Nota 6												

**Activo por Impuestos Corrientes:
Composición**

CONCEPTO	2016	2017
Retenciones en la Fuente	\$ 0.00	\$ 0.00
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 0.00	\$ 0.00
Crédito Tributario Renta	\$ 1.180.79	\$ 6.626.08
IVA compras	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 1.180.79	\$ 6.626.08

Referencia

Nota 7

**Activo por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2016	2017	
Anticipo a Proveedores	\$46.729.28	\$46,225.98	
Total	\$46.729.28	\$46,225.98	

Corresponde a anticipo a proveedores producto de operaciones del negocio.

Referencia

Nota 8

Propiedad, Planta y Equipo

	Edificios	Vehículos	Muebles Enseres	Maquinaria y Equipo	Construcciones en curso	Terrenos	Equipo de Computo	Otras propiedades, planta y equipo
Costo al 01 enero de 2017	\$163.616.06	\$161.797.36	\$4.791.88	\$36.597.42		\$37.079.00	\$15.383.11	\$3.540.74
Adiciones - Compras			\$390.00				\$607.15	
Ventas – Baja								
31 de diciembre 2017	\$163,616.06	\$161.797.36	\$5.181.88	\$36.597.42	\$0.00	37.079.00	\$15,990.26	\$3.540.74

Depreciación Acumulada

	<table><tr><td>Costo al 01 enero de 2017</td><td>Edificios</td><td>Vehículos</td><td>Muebles Enseres</td><td>Maquinaria y Equipo</td><td>Equipo de Computo</td><td>Otras propiedades, planta y equipo</td></tr><tr><td>Depreciación acumulada 01-enero-2017</td><td>\$46.027.42</td><td>\$75.494.71</td><td>\$3.381.75</td><td>\$29.377.52</td><td>\$ 11.677.34</td><td>\$2.152.77</td></tr><tr><td>Depreciación anual 2017</td><td>\$6.228.00</td><td>\$11.379.44</td><td>\$270.22</td><td>\$2.511.79</td><td>\$1.145.97</td><td>\$519.60</td></tr><tr><td>Venta – Baja de Activos</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Costo al 01 enero de 2017	Edificios	Vehículos	Muebles Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo	Otras propiedades, planta y equipo	Depreciación acumulada 01-enero-2017	\$46.027.42	\$75.494.71	\$3.381.75	\$29.377.52	\$ 11.677.34	\$2.152.77	Depreciación anual 2017	\$6.228.00	\$11.379.44	\$270.22	\$2.511.79	\$1.145.97	\$519.60	Venta – Baja de Activos						
	Costo al 01 enero de 2017	Edificios	Vehículos	Muebles Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo	Otras propiedades, planta y equipo																						
	Depreciación acumulada 01-enero-2017	\$46.027.42	\$75.494.71	\$3.381.75	\$29.377.52	\$ 11.677.34	\$2.152.77																						
	Depreciación anual 2017	\$6.228.00	\$11.379.44	\$270.22	\$2.511.79	\$1.145.97	\$519.60																						
	Venta – Baja de Activos																												
	<table><tr><td>Importe en libros 31 diciembre de 2017</td><td>\$52.255.42</td><td>\$86.874.15</td><td>\$ 3,651.97</td><td>\$31.889.31</td><td>\$12.823.31</td><td>\$2.672.37</td></tr></table>	Importe en libros 31 diciembre de 2017	\$52.255.42	\$86.874.15	\$ 3,651.97	\$31.889.31	\$12.823.31	\$2.672.37																					
Importe en libros 31 diciembre de 2017	\$52.255.42	\$86.874.15	\$ 3,651.97	\$31.889.31	\$12.823.31	\$2.672.37																							
Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.																													
Referencia	Nota 9																												

Sección 18 Párrafo 18.27	Activos por Impuestos Diferidos:		
	El desglose de este rubro es el siguiente:		
		2016	2017
	Activos por Impuestos Diferidos	\$5.386.68	\$5.386.68
	(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$5.386.68	\$5.386.68
Activos por impuestos diferidos, valores correspondientes a jubilación patronal y desahucio			

Referencia	Nota 10		
------------	---------	--	--

Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.	Obligaciones financieras (corto y largo plazo)			
	Cuentas y documentos por pagar:			
	Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de mercadería y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:			
		2016	2017	
	Proveedores Locales	\$37.451.76	\$11.141.57	
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$37.451.76	\$11.141.57		
El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 45 días.				

Referencia	Nota 11		
------------	---------	--	--

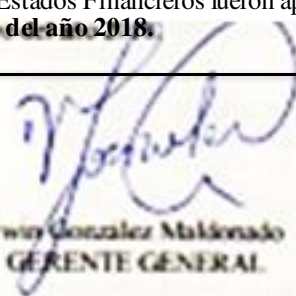
Sección 8 Párrafo 8.3	Préstamos y sobregiros bancarios:		
		2016	2017
	Préstamos bancarios	\$ 69.292.89	\$ 217.625.18
	Sobregiros Bancarios		
		\$69.292.89	\$217.625.18
	Corresponde a línea de crédito otorgada por el Banco del Pichincha para compra de cemento y hierro y préstamo Bco. Machala.		
Referencia	Nota 12		
	Otras Obligaciones Corrientes:		
	Con la Administración Tributaria	2016	2017
	Retenciones Impuesto a la Renta e IVA	\$8.770.64	\$4.454.30
	TOTAL	\$8.770.64	\$4.454.30
	Representan retenciones realizadas a proveedores por Impuesto a la renta e IVA por pagar de diciembre 2017 y canceladas en enero 2018.		
Referencia	Nota 13		
Referencia	Nota 14		
	Beneficios de ley a Empleados		
	Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por provisiones de beneficios sociales como al 31 de diciembre de cada año.		
		2016	2017
	Décima tercera Remuneración	\$1.074.55	\$1.045.51
	Décimo Cuarto Sueldo	\$5.490.00	\$5.028.13
	Roles por pagar	\$ 941.43	\$ 0.00
	Facturas de terceros	\$0.00	\$ 354.59
	Utilidades por Pagar	\$4.315.73	\$5.646.27
	TOTAL	\$11.821.71	\$12.074.50
	Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre de cada año		
Referencia	Nota 15		
	Varios Acreedores Relacionados:		

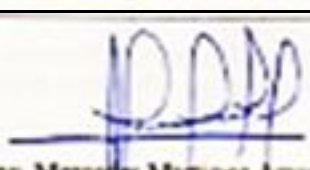
	<table><tr><td>Cuentas por Pagar Relacionadas</td><td>2016</td><td>2017</td></tr><tr><td>Cuentas por Pagar</td><td>\$</td><td>\$</td></tr><tr><td>Dividendos por Pagar Accionistas</td><td>\$</td><td>\$27.142.18</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$</td><td>\$27.142.18</td></tr></table> Corresponde a dividendos distribuidos del año 2007	Cuentas por Pagar Relacionadas	2016	2017	Cuentas por Pagar	\$	\$	Dividendos por Pagar Accionistas	\$	\$27.142.18	TOTAL	\$	\$27.142.18
Cuentas por Pagar Relacionadas	2016	2017											
Cuentas por Pagar	\$	\$											
Dividendos por Pagar Accionistas	\$	\$27.142.18											
TOTAL	\$	\$27.142.18											
Referencia	Nota 16												
Sección 29 Párrafo 29.2	Impuesto a las ganancias: El impuesto a la renta se liquidó con el anticipo pagado <table><tr><td></td><td>2016</td><td>2017</td></tr><tr><td>Impuesto a la Renta por Pagar</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr></table>		2016	2017	Impuesto a la Renta por Pagar	\$0.00	\$0.00	TOTAL	\$0.00	\$0.00			
	2016	2017											
Impuesto a la Renta por Pagar	\$0.00	\$0.00											
TOTAL	\$0.00	\$0.00											
Referencia	Nota 17												
	PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE Jubilación Patronal Corresponde a la provisión establecida por un perito independiente para cubrir los pagos de jubilación patronal y bonificación por desahucio. <table><tr><td>DETALLE</td><td>2016</td><td>2017</td></tr><tr><td>Jubilación Patronal</td><td>\$24.015.62</td><td>\$24.015.62</td></tr><tr><td>Bonificación Desahucio por pagar</td><td>\$11.847.46</td><td>\$11.847.46</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$35.863.08</td><td>\$35.863.08</td></tr></table> En los años 2016 y 2017 no se realizó provisión por jubilación patronal y desahucio por política de la empresa.	DETALLE	2016	2017	Jubilación Patronal	\$24.015.62	\$24.015.62	Bonificación Desahucio por pagar	\$11.847.46	\$11.847.46	TOTAL	\$35.863.08	\$35.863.08
DETALLE	2016	2017											
Jubilación Patronal	\$24.015.62	\$24.015.62											
Bonificación Desahucio por pagar	\$11.847.46	\$11.847.46											
TOTAL	\$35.863.08	\$35.863.08											
Referencia	Nota 18												
	Obligaciones con Instituciones Financieras <table><tr><td></td><td>2016</td><td>2017</td></tr><tr><td>Préstamos Bancarios</td><td>\$59.130.01</td><td>\$125.662.77</td></tr><tr><td>Interés por Pagar Inst. Financieras</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$59.130.01</td><td>\$125.662.77</td></tr></table> Corresponde a préstamo Banco de Machala		2016	2017	Préstamos Bancarios	\$59.130.01	\$125.662.77	Interés por Pagar Inst. Financieras	\$ 0.00	\$ 0.00	TOTAL	\$59.130.01	\$125.662.77
	2016	2017											
Préstamos Bancarios	\$59.130.01	\$125.662.77											
Interés por Pagar Inst. Financieras	\$ 0.00	\$ 0.00											
TOTAL	\$59.130.01	\$125.662.77											
Referencia	Nota 19												

Sección 6	Capital Social :			
			2016	2017
	Capital Social al inicio del periodo		\$800.00	\$800.00
	TOTAL		\$800.00	\$800.00
	Corresponde al capital suscrito y pagado de la empresa. No se han efectuado aumentos de capital hasta la fecha			
Referencia	Nota 20			
Sección 6	Reserva Legal:			
			2016	2017
	Reserva Legal		\$ 8.377.26	\$8.377.26
	Reserva facultativa		\$ 0	\$ 0
	TOTAL		\$ 8.377.26	\$8.377.26
	De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Se necesita aumentar el capital con los resultados acumulados a fin de que la empresa cumpla con esta disposición legal.			
Referencia	Nota 21			
Sección 8 Párrafo 8.3	Resultados Acumulados			
			2016	2017
	Resultados Acumulados		\$239.343.61	\$219.086.53
	Resultados Acu. Adopción NIIF		-\$21.529.07	-\$21.529.07
	TOTAL		-\$220.102.48	-\$197.557.26
	1) Los resultados acumulados son de las utilidades que los accionistas. En el año 2016 se decidió repartirse utilidades del año 2007. 2) Los Resultados Acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF en el año 2011.			
Referencia	Nota 22			
	Resultados Ejercicio:			
			2016	2017
	Resultados Ejercicio		\$6.885.10	\$19.552.00
	TOTAL		\$6.885.10	\$19.552.00
	Estos son resultados obtenidos por la actividad operacional de la empresa en los años 2016-2017, luego de participación trabajadores e impuesto a la renta.			

Referencia	Nota 23	
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	Ingresos por actividades ordinarias:	
	Venta netas	\$2,363.009.52
	Otros Ingresos	\$ 4.887.42
	TOTAL	\$2,367.896.94
<i>La partida de Ingresos se acredita con la venta de materiales de construcción y servicio de transporte</i>		
Referencia	Nota 24	
Sección 8 Párrafo 8.3	Costo de Venta y Producción	
	COSTOS	VALOR
	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ 1,852.052.27
	Gastos personal ventas	\$ 132.447.00
	Otros gastos de venta	\$ 192.594.18
	TOTAL	\$ 2.177.093.45
<i>El rubro de mayor incidencia en otros gastos de venta es transporte USD. 114.908.43, que representa el 59.66% del total de otros gastos de venta.</i>		
Referencia	Nota 25	
Sección 8 Párrafo 8.3	Gastos de administración:	
	<i>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos necesarios para la operación del negocio.</i>	
	GASTOS	VALOR
	Gastos de Personal	\$ 101.779.04
	Otros Gastos de Administración	\$33.781.09
	Gasto Impuesto a la Renta	\$12.443.54
	TOTAL	\$ 148.003.67
Referencia	Nota 26	
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	Gastos Financieros:	
	<i>Corresponde a intereses préstamo banco de Machala y Banco Pichincha y en otros gastos financieros se incluyen comisiones por ventas con tarjetas de crédito.</i>	
	Intereses por prestamos	\$ 10.096.19
	Otros Gastos financieros	\$ 7.505.36
	TOTAL	\$ 17.601.55

Referencia	Nota 27
	Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2017, no hubo cambios en las políticas contables adoptadas en el año 2017.
Referencia	Nota 28
	Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2017 no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.
Referencia	Nota 29
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.
Referencia	Nota 30
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración en Junta General Extraordinaria Accionistas de fecha 30 de marzo del año 2018.


 Lic. Darwin Gonzalez Maldonado
 GERENTE GENERAL


 Ing. Mercedes Martinez Anaya
 CONTADORA
 Reg. Prof. 20839