

GOZALMIN S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2011

1. Información General de la Empresa.

Gozalmin S.A. se constituyó en Ecuador el 28 de noviembre del 2011 y se inscribió en el Registro Mercantil el 5 de Diciembre del año 2011. Gozalmin S.A. tiene su domicilio en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, en la Av. Juan Tanca Marengo 604 y Av. José Orrantía, Edificio Equilibrium; está dedicada a desarrollar actividades de ventas al por mayor y menor de hierro y mineral según lo estipulado en su objeto social. El R.U.C. otorgado por el Servicio de Rentas Internas es el No.0992762683001 y su expediente en la Superintendencia de Compañías es el No.147311.

Al 31 de diciembre del 2011 la empresa no tiene contratados trabajadores en relación de dependencia.

2. Unidad monetaria.

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el dólar de EE.UU. que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3. Bases de Presentación de los Estados Financieros.

.Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico.

4. Declaración de cumplimiento de los Estados Financieros.

Los estados financieros de la compañía Gozalmin S.A. han sido preparados en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011. No existen efectos de la transición debido a que la compañía se constituye en el 2011 y al cierre de este ejercicio no ha desarrollado operaciones.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de Gozalmin S.A. al 31 de Diciembre 2011.

2. Políticas Contables Significativas

Un resumen de las principales políticas contables se resume en la continuación:

Efectivo o Banco.

Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar a clientes.

Serán registradas al valor nominal considerando el valor presente para cartera de clientes que exceda los niveles normales de tiempo de cobranza segregados de otras cuentas de vinculados o anticipos entregados.

Propiedades y Equipos

Serán registradas al costo de adquisición. Si el costo difiere significativamente del valor razonable se considerará este último. El costo y su revalorización de ser necesario serán amortizados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil real estimada.

Patrimonio neto

Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

Ingresos

Los ingresos provenientes de las ventas de productos y/o servicios serán registrados cuando se produzca la transferencia de dominio del bien vendido al comprador, utilizando el valor razonable de dichos bienes o se efectúe la prestación del servicio.

Gastos

Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados integrales sobre la base del valor devengado.

Inventarios

Los inventarios serán registrados al costo, el cual no excede el valor neto realizable. El costo se determinará por el método del costo promedio.

Situación Tributaria

El Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversión (COPCI), publicado en el Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010 establece las siguientes reformas tributarias:

Tasa de impuesto a la renta. Se establece como tasas de impuesto a la renta del 24%, para el ejercicio 2011, 23% para el 2012 y 22% para el 2013 en adelante. Los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa de impuesto a la renta.

Gastos adicionales deducibles.

- Se consideraran como gastos adicionales deducibles los incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales
- Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.
- Incremento neto de empleos por un periodo de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dicha zonas.
- De las Utilidades que se generen y de ser el caso se asignará al pago de los trabajadores la diferencia hasta alcanzar el monto del salario digno que por ley les corresponde percibir.

Impuesto a la renta y anticipo.

- Exoneración del pago de impuesto a la renta durante cinco años para sociedades que se constituyen a partir de la vigencia de este Código o para sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre que estas nuevas inversiones se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones de Quito y Guayaquil.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y del anticipo hasta por cinco años con sus respectivos intereses, para sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus

trabajadores.

7

- Se excluirá en el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, los gastos por generación de nuevo empleo así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica
- Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos de intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas que devengan intereses establecidos por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras debidamente establecidas no domiciliadas en paraísos fiscales
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas, en pagos al exterior por amortización de capital e intereses sobre créditos de instituciones financieras internacionales mayores a una; o, con tasas referenciales, destinados a inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción incluyendo a los administradores u operadores de zonas especiales de desarrollo económico (ZEDE)

Gozalmin S.A. no es contribuyente especial y como contribuyente normal está sujeto al pago anual del impuesto a la renta, y obligado a efectuar y pagar cada mes las retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y a presentar las correspondientes declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

1. A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo.
2. A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad.
3. En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

6. Detalle de cada Estado Financiero. (Información a Revelar)

Tomando en cuenta que la compañía GOZALMIN S.A., es una empresa nueva, la misma que hasta la fecha no tiene movimientos económicos hacemos un breve análisis de los Estados Financieros:

GOZALMIN S. A.

Estado de Situación Financiera

**Diciembre 31,
2011**

Activos

Activos corrientes:

Efectivo y equivalente del efectivo

US 800
\$

Total activos corrientes

800

Total activos

US 800
\$

Patrimonio neto

Patrimonio neto

Capital suscrito o pagado

800

Total patrimonio neto

800

Total pasivos y patrimonio neto

US 800
\$

Notas del Estado de Situación Financiera

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo, la Compañía GOZALMIN S.A., considera como equivalentes de efectivo las cuentas de caja y bancos la cantidad de \$800.00, fondos que son provenientes de la recuperación del Capital de Integración y el cobro del saldo de la suscripción de acciones.

Capital Suscrito o Pagado

El capital suscrito está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1,00 cada una, pagadas en su totalidad.

Detalle de Accionistas

Reyes Macías Jonathan Darío	0929808434	1%	\$ 1.00
Cruz Reyes Denny Rafael	0914821012	799%	\$ 799.00
TOTAL			\$ 800.00

GOZALMIN S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

**Año Terminado
Diciembre 31, 2011**

Capital Social:

Saldo al final del periodo	US\$	800,00
Cambios del año en el patrimonio	US\$	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones	US\$	800,00

Notas del Estado de Cambios en el Patrimonio

En este período debido a que la empresa estuvo inactiva, el Patrimonio está representado por un solo componente que es el Capital Social, el mismo que corresponde a la emisión de 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una, suscritas y pagadas íntegramente en su valor nominal; el saldo final es igual al valor inicial por la razón arriba expuesta.

En el siguiente ejercicio la empresa desarrollará sus actividades comerciales, lo cual tendrá un efecto positivo en los Resultados razón por la cual se producirán variaciones en el Patrimonio.

GOZALMIN S. A.

Estado de Resultados Integrales

**Año Terminado
Diciembre 31, 2011**

Ingresos:

Ventas netas

US\$ 0

Gastos de operación:

Resultado antes de impuesto a la renta

(0)

Impuesto a la renta

(0)

Ganancia neta del periodo

0

Otro resultado integral

0

Resultado integral del ejercicio 2011

0

Utilidades retenidas al inicio del periodo 2010

0

Utilidades retenidas al final del ejercicio 2011

US\$ 0

Notas del Estado de Resultados Integrales

Por haberse constituido en Diciembre del año 2011, la empresa se vió imposibilitada de iniciar sus actividades comerciales, no se percibieron ingresos ni se realizaron gastos operacionales que hubiesen generado Utilidades o Pérdidas, motivos por los cuales hay cero Resultados, situación que se espera revertir en el próximo ejercicio económico.

GOZALMIN S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

**Año Terminado
Diciembre 31, 2011**

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	800
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	US\$ 800

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

Utilidad neta	US\$ 0
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	US\$ 0

Notas del Estado de Flujos de Efectivo

Considerando que GOZALMIN S. A., no realizó transacciones de índole financiera o comercial, no es posible tener una base para evaluar la capacidad de la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo y estimar las necesidades de la empresa para utilizar esos flujos de efectivo.

Fecha de Aprobación de los Estados Financieros.

La Junta General de socios de la compañía GOZALMIN S.A., aprueba los Estados Financieros el 2 de Julio del 2012.

EDUARDO SILVA FIGUEROA

Representante Legal

MIGUEL CALDERON RAMOS

Contador general