

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente
GOMALCON S.A.
Al 31 de Diciembre de 2017

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs

*Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nuc. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

*GOMALCON S.A.,
Al 31 de Diciembre de 2017*

Contenido:

*Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs

Auditor Externo SC RNAE 972

Reg. Nac. De Contadores 20165

Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de "GOMALCON S.A."

He auditado los estados financieros adjuntos de "GOMALCON S.A.", que comprende el Estado de Situación Financiera el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujos de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2017 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2017, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador.

Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; ya la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias...

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estas requieren cumplir con requerimiento éticos, planificados y realizar la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimiento para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados depende del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y

presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía GOMALCON S.A. 31 de diciembre del año 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.



Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 27 de Abril 2018.

GOMALCON S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Caja / Bancos	3	100.440,99	55.627,77
Activos financieros	4	55.097,41	33.401,49
(-) Provisión ctas. Incobrables		-7.139,39	-2.444,21
Inventario	5	223.691,75	184.979,94
ACTIVO POR IMP CORRIENTE	6	6.626,08	1.180,79
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	396,67	3.255,05
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8	47861,68	41852,64
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	9	423.802,72	422.805,57
(-) Depreciación Acumulada		-190.166,53	-168111,51
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10	11404,04	16404,04
TOTAL ACTIVO		672.015,42	588.951,57

GOMALCON S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO	NOTAS	2017	2016
PASIVO CORRIENTE			
Cuenta y Doc x Pagar	11	14.760,55	74.065,74
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	217.625,18	151.760,01
OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	44.514,67	15.237,79
Con la administración tributaria			
Con el IESS		5.297,98	2.999,45
Obligaciones por beneficios a empleados		6.428,23	7.922,61
Obligaciones por Participación a trabajadores		5.646,27	4.315,73
Dividendos por pagar		27.142,19	
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	14	7.302,45	19.018,04
TOTAL PASIVO CORRIENTE		284.202,85	260.081,58
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras LP	15	125.662,77	59.130,01
PROVISIONES			
Jubilación Patronal	16	35.863,08	35.863,08
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		161.525,85	94.993,09
TOTAL PASIVO		445.728,70	355.074,67
PATRIMONIO			
Capital	17	800,00	800,00
RESERVA			
Legal	18	8377,26	8377,26
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidad Ejercicio Anterior	19	219.086,53	239.343,61
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	20	19.552,00	6.885,10

ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Adopción NIIF primera vez

21

-21.529,07

-21.529,07

TOTAL PATRIMONIO

226.286,72

233.876,90

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

672.015,42

588.951,57

GOMALCON S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS	2017	2016
Ventas	2.367.896,94	2.312.112,42
(-) COSTOS		
Costo de Producción	1.852.052,27	1.837.975,09
GASTOS		
Gastos Operativos	478.202,86	445.395,62
UTILIDAD/PERDIDA	37.641,81	28.741,71

GOMALCON S.A.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONCEPTO. DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2016	800,00	8377,26	259.343,61	-21.529,07	6.885,10	233.876,90
Ajustes	0	0	6885,1	0	-6885,10	0,00
Dividendos	0	0	-27.142,19	0	0,00	-27.142,19
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	19.552,00	19.552,00
Saldo al 31 de Diciembre 2017	800,00	8.377,26	219.086,52	-21.529,07	19.552,00	226.286,71

GOMALCON S.A

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<i>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</i>	<i>44.813,22</i>
<i>FLUJO DE EFECTIVO PRODECENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	<i>-40.345,37</i>
<i>Clases de Cobros por Actividades de Operación</i>	<i>2.369.990,17</i>
<i>Ventas</i>	<i>2.330.963,87</i>
<i>Otros cobros por actividades de operación</i>	<i>39.026,30</i>
<i>Efectivo Pagado a proveedores de Mercancías</i>	<i>-2.410.335,54</i>
<i>Cuentas por pagar proveedores</i>	<i>-1.890.764,08</i>
<i>Pago a cuentas por empleados</i>	<i>-237.219,10</i>
<i>Otros pagos por actividades de operación</i>	<i>-250.719,25</i>
<i>Impuestos a las ganancias pagados</i>	<i>-12.443,54</i>
<i>Otras entradas y salidas de efectivo</i>	<i>-19.189,57</i>
 <i>FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVACIONES DE INVERSION</i>	 <i>-997,15</i>
<i>Importe procedente por vía propiedad, planta y equipo</i>	<i>1.660,42</i>
<i>Adquisiciones de propiedad planta y equipo</i>	<i>-2.657,57</i>
 <i>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</i>	 <i>86.155,74</i>
<i>Financiación por préstamos a largo plazo</i>	<i>164.385,76</i>
<i>Pagos a préstamos</i>	<i>-59.130,01</i>
<i>Intereses recibidos</i>	<i>6,29</i>
<i>Otras entradas y salidas de efectivo</i>	<i>-19.106,30</i>
 <i>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>	 <i>44.813,22</i>
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVOS AL PRINCIPIOS DEL PERIODO</i>	<i>55.627,77</i>
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVOS AL FINAL DEL PERIODO</i>	<i>100.440,99</i>

GOMALCON S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONOMICO

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, a los 3 días del mes Agosto de 2006, se constituye la compañía denominada GOMALCON S.A., por escritura otorgada ante el Notario quinto del Cantón Machala, Doctor Leslie Marco Castillo Sotomayor, fue aprobada por la Superintendencia de Compañía con número Resolución No.06.M.DIC.0179

- 1. **Domicilio.**- Cantón de Machala, provincia de Oro con RUC: 0791724309001,.*
- 2. **Actividad Principal de la empresa.**- El objeto social principal es la importación, exportación, distribución, comercialización de materiales, piezas y accesorios de construcción.*
- 3. **Duración.**- 100 años a partir de la inscripción de contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL del 24 días del mes Febrero de 2006*
- 4. **Capital.**- Suscrito USD\$ 800.00 Número de Acciones de 800 Valor USD\$1.00.*
- 5. **Administración y representación legal.**- La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Presidente Ejecutivo, Gerente y Directorio, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Presidente Ejecutivo, 24 días del mes Febrero de 2006.*

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de información financiera NIIFs, las cuales requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesto inherentes a las actividad de algunas partidas económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestas

estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponibles al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. La políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera según la Resolución societaria No.08.G.DSC' vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicación a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres.

5% Edificios

10% Muebles y Enseres

10% Maquinarias y Equipos

10% Equipos de Seguridad

33% Equipos de Computación

20% Vehículos

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Caja y Bancos se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

2017

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Caja	100.440,99
Transferencia en efectivo	6.521,20
Caja chica	4.900,00
Banco del Pacifico	200,00
Bco. Pichincha cta. De ahorro	5.203,98
Banco Machala	432,64
Bco. Pichincha cta. Cte.	76.524,49
Coop. JEP	6.606,78
Bco. Internacional	14,95
Bco. Solidario	5,21
	31,74

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	47.891,68	41.852,64	6.039,04
Total Otros activos corrientes	47.891,68	41.852,64	6.039,04

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Propiedad planta y equipo aplicación NIC 16, se encuentra conformando de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016	Variaciones
TERRENOS (COSTOS HISTORICO)	37.079,00	37.079,00	0,00
EDIFICIOS (COSTOS HISTORICO)	163.616,06	163.616,06	0,00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	36.597,42	36.597,42	0,00
MUEBLES Y ENSERES	5.181,88	4.791,88	390,00
EQUIPO DE COMPUTACION	15.990,26	13.722,69	2.267,57
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	161.797,36	161.797,36	0,00
OTRAS PROPIEDADES PLANTA EQUIPO	3.540,74	5.201,16	-1.660,42
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-190.166,53	-	-22.055,02
Total propiedad, planta y equipo,	233.636,19	254.694,06	-21.057,87

Las propiedades planta y equipos, están contabilizados al costo más revelaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones legales, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas.

NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Propiedad planta y equipo aplicación NIC 16, se encuentra conformando de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016	Variaciones
OTRAS RELACIONADAS	0,00	5.000,00	-5.000,00
OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	6.017,60	6.017,60	0,00
POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	5.386,68	5.386,68	0,00

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	11,404,28	16,404,28	-5,000,00
------------------------------------	------------------	------------------	------------------

TOTAL ACTIVO **672,015,42**

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Cuentas y Documentos por Pagar se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016	Variaciones
Cuenta y Doc x Pagar	14,760,55	74,065,74	-59,305,19
Total Ctas y Dctos. Por pagar	14,760,55	74,065,74	-59,305,19

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Obligaciones con Instituciones se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016	Variaciones
Obligaciones con Instituciones Financieras	217,625,18	151,760,01	65,865,17
Total Oblig. con Instituciones financieras	217,625,18	151,760,01	65,865,17

NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Obligaciones Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2016	Variaciones
Con el IESS	5,297,98	2,999,45	2,298,53
Obligaciones por beneficios a empleados	6,428,23	7,922,61	-1,494,38
Obligaciones por Participación a trabajadores	5,646,27	4,315,73	1,330,54
Dividendos por pagar	27,142,19	0,00	27,142,19
Total Otras Obligaciones corrientes	44,514,67	15,237,79	

Dentro del grupo de Otras Obligaciones Corrientes se las consideran contraídas con la administración tributaria con el IESS y por los Beneficios que le otorga la ley a los empleados.

NOTA 14. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El ingreso diferido es una cuenta del pasivo porque se refiere a que no ha sido ganado aún, pero representa productos o servicios que pertenecen al cliente. Como los productos o servicios son entregados durante un tiempo, el ingreso es reconocido y registrado en el estado de ingresos

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Cuentas por pasivos diferidos se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle

	2017	2016	Variaciones
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	7,302,45	19,018,04	-11,715,59
Total pasivos diferidos	7,302,45	19,018,04	-11,715,59

NOTA 15. PASIVOS NO CORRIENTES

El pasivo no corriente, también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, aunque si los intereses

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Pasivos no corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016	Variaciones
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	125,662,77	59,130,01	66,532,76

Total Oblig. Con Inst. financieras L/P	125,662,77	59,130,01	66,532,76
---	-------------------	------------------	------------------

Son saldos que quedaron pendientes a Instituciones financieras por créditos otorgados.

NOTA 16. JUBILACION PATRONAL

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Jubilación Patronal se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variaciones</u>
Porción Corriente de provisiones	35,863,08	35,863,08	0,00
Total Porción Corriente de provisiones	<u>35,863,08</u>	<u>35,863,08</u>	<u>0,00</u>

Registran el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de jubilación y fondo por desahucio.

TOTAL PASIVO	445.728,70
---------------------	-------------------

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Capital Social se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Sr. Victor González Maldonado	400,00
Sr. Edgar González Maldonado	400,00
Total Capital Social	800,00

Está conformado por el aporte de los accionistas mencionados, totalizando 800 acciones valorados en \$1,00 dólar americano.

NOTA 18. RESERVAS

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variaciones</u>
-------------	-------------	--------------------

Reserva Legal	8.377,26	8.377,26	0,00
Total Reservas	8.377,26	8.377,26	0,00

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 19. RESULTADO ACUMULADO

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 el Resultado Acumulado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidad año anterior	219.086,53
Total Resultado Acumulado	219.086,53

Al 31 de diciembre de 2017 GOMALCON S.A., registra resultados acumulados por \$ 219.086,53 producto de la utilidad obtenida en el periodo 2016 como desarrollo de su actividad económica.

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 el Resultado del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidad del Ejercicio	19.552,00
Total del Resultado del Ejercicio	19.552,00

Al 31 de Diciembre del 2017 GOMALCON S.A. registra utilidad de \$ 19.552,00 dólares americanos, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

NOTA 21. ADOPCION NIFF PRIMERA VEZ

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 el Resultado del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Adopción NIFF primera vez	-21.529,07
---------------------------	------------

TOTAL PATRIMONIO 226,286,72

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 672,015,42

NOTA 22. De acuerdo a la resolución societaria # No.06.MD/C.0179, publicada el 14 de Agosto del 2006 y conforme a la escritura pública de constitución de la compañía, su objeto social es: Comercialización de materiales, piezas y accesorios de construcción ... no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor.

NOTA 23. Los libros contables terminados al 31 de Diciembre del 2017 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e incluso 2017.