

Compañía GOMALCON S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2011

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 de 2006; inscrita en el Registro Mercantil, el día 14 de agosto de 2006 bajo registro N° 457 y anotada en el Repertorio bajo el N° 1688, 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 2011, 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 34 Párrafo 34.2	Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	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 \$ 500,00.
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 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles 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	<p>Equivalentes al efectivo</p> <p>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:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2011</th> <th>2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en caja</td> <td>\$3.820.45</td> <td>\$4.462.48</td> </tr> <tr> <td>Bancos</td> <td>27.999.31</td> <td>\$ 13.629.76</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$31.819.76</td> <td>\$18.092.24</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras 2) No hay fondos restringidos.</p>	Año	2011	2010	Efectivo en caja	\$3.820.45	\$4.462.48	Bancos	27.999.31	\$ 13.629.76	Total	\$31.819.76	\$18.092.24									
Año	2011	2010																				
Efectivo en caja	\$3.820.45	\$4.462.48																				
Bancos	27.999.31	\$ 13.629.76																				
Total	\$31.819.76	\$18.092.24																				
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	<p>Cuentas y Documentos por Cobrar:</p> <p>Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2011</th> <th>2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por Cobrar Clientes</td> <td>\$ 54.737.93</td> <td>\$ 49.236.94</td> </tr> <tr> <td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td> <td>\$ 54.737.93</td> <td>\$ 49.236.94</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2011</th> <th>2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por Cobrar Relacionadas</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Intereses por Cobrar Relacionadas</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>No existen préstamos a partes relacionadas.</p>	Año	2011	2010	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 54.737.93	\$ 49.236.94	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 54.737.93	\$ 49.236.94	Año	2011	2010	Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-	Intereses por Cobrar Relacionadas	-	-	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		
Año	2011	2010																				
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 54.737.93	\$ 49.236.94																				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 54.737.93	\$ 49.236.94																				
Año	2011	2010																				
Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-																				
Intereses por Cobrar Relacionadas	-	-																				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR																						

Referencia	Nota 6
-------------------	---------------

Referencia	Nota 7
-------------------	---------------

**Activo por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2011	2010	Variación
Retenciones en la Fuente	\$12.883.29	\$8.453.42	\$ 4.429.87
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 6.800.86	\$4.157.30	\$ 2.643.56
Crédito Tributario Retenciones	\$ 0		
IVA retenido 30%	\$3.041.76	\$ 1.580.57	\$ 1.461.19
IVA compras	\$21.647.48	\$24.559.67	(2.912.19)
TOTAL	\$ 44.373.39	\$38.750.96	\$ 5.622.43

Corresponden a retenciones de diciembre liquidadas en el mes siguiente.

Referencia	Nota 8
-------------------	---------------

**Activo por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2011	2010	Variación
Anticipo Proveedores ^a	\$2.776.5	\$1.696.36	\$1.080.14
Total			

Corresponde a anticipo proveedores producto de operaciones del negocio

Referencia	Nota 9
-------------------	---------------

Propiedad, Planta y Equipo

	Edificios	Vehículos	Muebles Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo	Terrenos	Construcciones en Curso
Costo al 01 enero de 2011	\$50.000.00	\$174070.33	\$3.945.04	\$30.131.36	\$4.851.01	\$ 37.079.00	\$ 68.329.60
Adiciones - Compras	\$ 74.610.94			\$ 4.263.11	\$ 702.71		\$ 7.916.52
Ventas - Baja		\$108.570.33	\$ 1.055.18	\$ 828.57			\$ 74.610.94
31 de diciembre 2011	\$124.610.94	\$65.500.00	\$2.889.86	\$33.565.90	\$5.553.72	\$37.079.00	\$ 1.635.18

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2011	Edificios	Vehículos	Muebles Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo	Instalaciones	
Depreciación acumulada 01-	\$ 10.416.5	- \$114.799.34	-\$1.020.98	\$ 8.381.30	\$ 4.215.13		

enero-2011								
Depreciación anual 2011	-\$4.176.82	-\$25.388.68	-\$285.75	-\$3.445.83	-\$432.56			
Venta – Baja de Activos	-	\$88.660.90						

Importe en libros 31 diciembre de 2011	\$14.593.32	\$51.527.12	\$1.306.73	\$11.827.13	\$4.647.69			
--	-------------	-------------	------------	-------------	------------	--	--	--

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 10

Activos por Impuestos Diferidos:

El desglose de este rubro es el siguiente:

Sección 18
Párrafo 18.27

	2011	2010
Activos por Impuestos Diferidos	\$701.61	\$0
(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$701.61	\$0

Activos por impuestos diferidos, valores corresponden a jubilación patronal y desahucio.

Referencia

Nota 11

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:

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

	2011	2010	Variación
Proveedores Locales	\$49.595.12	\$23.442.06	\$26.153.06
Total Ctas. Y Doctos. Por pagar	\$49.595.12	\$23.442.06	\$26.153.06

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 45 días.

Referencia

Nota 12

Préstamos y sobregiros bancarios:

Sección 8
Párrafo 8.3

	2011	2010
Préstamos bancarios	\$99.401.21	\$ 87.010.27
	\$99.401.21	\$ 87.010.27

Corresponden en su totalidad a línea de crédito otorgada por Bco. Pacifico y Pichincha para compra de cemento y hierro

Referencia	Nota 13																							
	<p>Otras Obligaciones Corrientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Con la Administración Tributaria</th> <th>2011</th> <th>2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Retenciones Impuesto a la Renta e IVA</td> <td>\$31.352.78</td> <td>\$ 27.746.80</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$31.352.78</td> <td>\$ 27.746.80</td> </tr> </tbody> </table> <p>Representan retenciones realizadas a proveedores por Impuesto a la renta e IVA por pagar en el siguiente periodo</p>			Con la Administración Tributaria	2011	2010	Retenciones Impuesto a la Renta e IVA	\$31.352.78	\$ 27.746.80	TOTAL	\$31.352.78	\$ 27.746.80												
Con la Administración Tributaria	2011	2010																						
Retenciones Impuesto a la Renta e IVA	\$31.352.78	\$ 27.746.80																						
TOTAL	\$31.352.78	\$ 27.746.80																						
Referencia	Nota 14																							
	<p>Obligaciones Con el IESS</p> <p><i>En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2011</th> <th>2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Aporte Personal por pagar</td> <td>\$935.96</td> <td>\$698.54</td> </tr> <tr> <td>Aporte Patronal por Pagar</td> <td>\$1.236.88</td> <td>\$907.73</td> </tr> <tr> <td>Fondos de Reserva por pagar</td> <td>\$64.35</td> <td>\$58.33</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$2.237.19</td> <td>\$1.664.60</td> </tr> </tbody> </table>				2011	2010	Aporte Personal por pagar	\$935.96	\$698.54	Aporte Patronal por Pagar	\$1.236.88	\$907.73	Fondos de Reserva por pagar	\$64.35	\$58.33	TOTAL	\$2.237.19	\$1.664.60						
	2011	2010																						
Aporte Personal por pagar	\$935.96	\$698.54																						
Aporte Patronal por Pagar	\$1.236.88	\$907.73																						
Fondos de Reserva por pagar	\$64.35	\$58.33																						
TOTAL	\$2.237.19	\$1.664.60																						
Referencia	Nota 15																							
	<p>Beneficios de ley a Empleados</p> <p><i>Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2011</th> <th>2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Decima tercera Remuneración</td> <td>\$3.112.67</td> <td>\$622.59</td> </tr> <tr> <td>Decimo Cuarto Sueldo</td> <td>\$2.824.74</td> <td>\$2.420.67</td> </tr> <tr> <td>Roles por pagar</td> <td>\$ 956.59</td> <td>\$956.59</td> </tr> <tr> <td>Salario Digno</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Utilidades por Pagar</td> <td>\$7.474.06</td> <td>\$8.963.96</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$14.368.06</td> <td>\$12.963.81</td> </tr> </tbody> </table>				2011	2010	Decima tercera Remuneración	\$3.112.67	\$622.59	Decimo Cuarto Sueldo	\$2.824.74	\$2.420.67	Roles por pagar	\$ 956.59	\$956.59	Salario Digno	0	0	Utilidades por Pagar	\$7.474.06	\$8.963.96	TOTAL	\$14.368.06	\$12.963.81
	2011	2010																						
Decima tercera Remuneración	\$3.112.67	\$622.59																						
Decimo Cuarto Sueldo	\$2.824.74	\$2.420.67																						
Roles por pagar	\$ 956.59	\$956.59																						
Salario Digno	0	0																						
Utilidades por Pagar	\$7.474.06	\$8.963.96																						
TOTAL	\$14.368.06	\$12.963.81																						
Referencia	Nota 16																							
	<p>Varios Acreedores Relacionados:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuentas por Pagar Relacionadas</th> <th>2011</th> <th>2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por pagar accionistas</td> <td>\$38.508.89</td> <td>\$0</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$0</td> <td>\$0</td> </tr> </tbody> </table> <p>Corresponden a préstamo accionistas cancelados en el año 2012.</p>			Cuentas por Pagar Relacionadas	2011	2010	Cuentas por pagar accionistas	\$38.508.89	\$0	TOTAL	\$0	\$0												
Cuentas por Pagar Relacionadas	2011	2010																						
Cuentas por pagar accionistas	\$38.508.89	\$0																						
TOTAL	\$0	\$0																						

Referencia	Nota 17		
Sección 29 Párrafo 29.2	Impuesto a las ganancias:		
	La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año		
		2011	2010
	Impuesto a la Renta por Pagar	\$17.705.88	\$12.610.72
	TOTAL	\$17.705.88	\$12.610.72
Referencia	Nota 18		
	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. El valor registrado corresponde a todos los empleados de la compañía.		
		2011	2010
	Jubilación Patronal	\$2.923.39	\$ 0
	Bonificación Desahucio por pagar	\$1.899.01	\$ 0
	TOTAL	\$4.822.40	\$ 0
Referencia	Nota 19		
	Obligaciones con Instituciones Financieras		
		2011	2010
	Préstamos bancarios	\$31.509.61	\$100.998.77
	TOTAL	\$31.509.61	\$100.998.77
	Corresponden préstamos otorgados Bco. Pichincha y Construmercado cancelados en el año 2011. Saldo corresponde a préstamo Bco. Machala.		
Referencia	Nota 20		
	Pasivos por Impuestos Diferidos		
		2011	2010
	Pasivos Impuestos Diferidos	\$0	\$0
	TOTAL	\$0	\$0
	No existen pasivos por impuestos diferidos.		

Referencia	Nota 25
-------------------	----------------

Resultados Ejercicio:

Resultados Ejercicio	2011	2010
Resultados Ejercicio	\$20.526.34	\$38.185.03
TOTAL	\$20.526.34	\$38.185.033

Resultados corresponden a utilidad neta después de participación trabajadores e impuesto a la renta

Referencia	Nota 26
-------------------	----------------

Ingresos por actividades ordinarias:

	2011
Ventas netas	\$2.882.516.74
TOTAL	\$2'882.516.74

La partida de Ingresos se acredita por venta de materiales de construcción y servicio de transporte

Otros Ingresos:

	2011
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	\$ 35.090.57
Otros Ingresos	\$ 13.59
TOTAL	\$35.104.16

Corresponde a venta de tracto-camión marca internacional y otros ingresos corresponden a rendimientos financieros.

Referencia	Nota 27
-------------------	----------------

Costo de Venta y Producción

COSTOS	VALOR
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ 2.427.869.91
Gastos personal ventas	\$79.462.85
Otros gastos de venta	\$ 164.920.18
TOTAL	2'672.22.94

Los costos más fuertes en la operación corresponden al transporte de cemento desde la fábrica a bodegas que asciende a USD. 74.605.90

Referencia	Nota 28
-------------------	----------------

Gastos de administración:

En esta partida se pone en consideración los gastos que realiza la administración necesarios para la operación del negocio.

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 59.839.83
Aportes al IESS	\$ 10.121.40
Beneficios Sociales	\$ 14.751.34
Honorarios y comisiones	\$ 3.508.80
Servicios ocasionales	\$ 1636.08
Mantenimiento y Reparaciones	\$11.875.05
Servicios básicos	\$5.055.89

Sección 8 Párrafo 8.3

		Seguros y Reaseguros	\$ 3.690.17								
		Movilización y Hospedaje	\$ 100.14								
		Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 2.544.41								
		Otros Gastos Administrativos	\$ 39.426.50								
		Gasto Participación Trabajadores	\$ 7.74.06								
		Gasto Impuesto a la Renta	\$ 17705.88								
Referencia	Nota 29										
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	<p>Gastos Financieros:</p> <p><i>En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses del préstamos y comisiones pagadas por ventas con tarjetas de crédito.</i></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">2011</td> </tr> <tr> <td>Intereses por prestamos</td> <td style="text-align: right;">\$10.160.80</td> </tr> <tr> <td>Comisiones bancarias</td> <td style="text-align: right;">\$ 5.734.13</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$15.894.93</td> </tr> </table>				2011	Intereses por prestamos	\$10.160.80	Comisiones bancarias	\$ 5.734.13	TOTAL	\$15.894.93
	2011										
Intereses por prestamos	\$10.160.80										
Comisiones bancarias	\$ 5.734.13										
TOTAL	\$15.894.93										
Referencia	Nota 30										
	<p>Cambios en las Políticas Contables:</p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2011, no se han realizado cambios en las políticas contables según Normas Internacionales de Información Financieras NIIF.</p>										
Referencia	Nota 31										
	<p>Hechos Posteriores:</p> <p>Después del 31 de diciembre de 2011, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>										
Referencia	Nota 32										
	<p>Pasivos Contingentes:</p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>										
Referencia	Nota 33										
	<p>Aprobación de Estados Financieros:</p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.</p>										


 D. Darwin González Maldonado
GERENTE GENERAL


 Ing. Mercedes Martínez Ar
CONTADORA