

GOMALCON S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2015

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 2015, 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),	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 perdida 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>2014</td><td>2015</td></tr><tr><td>Efectivo en caja</td><td>\$11.597.04</td><td>\$21.754.46</td></tr><tr><td>Bancos</td><td>\$ 17.517.70</td><td>\$ 17.837.35</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$29.114.74</td><td>\$39.591.81</td></tr></table> 1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras 2) No hay fondos restringidos.	Año	2014	2015	Efectivo en caja	\$11.597.04	\$21.754.46	Bancos	\$ 17.517.70	\$ 17.837.35	Total	\$29.114.74	\$39.591.81
Año	2014	2015											
Efectivo en caja	\$11.597.04	\$21.754.46											
Bancos	\$ 17.517.70	\$ 17.837.35											
Total	\$29.114.74	\$39.591.81											
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>2014</td><td>2015</td></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Clientes</td><td>\$ 67.831.02</td><td>\$ 28.270.00</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 67.831.02</td><td>\$ 28.270.00</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	2014	2015	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 67.831.02	\$ 28.270.00	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 67.831.02	\$ 28.270.00			
Año	2014	2015											
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 67.831.02	\$ 28.270.00											
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 67.831.02	\$ 28.270.00											

Referencia	Nota 6								
	Activo por Impuestos Corrientes: Composición								
	CONCEPTO	2014	2015	Variación					
	Retenciones en la Fuente	\$ 14.088.81	\$ 12.106.26	\$ 1.982.55					
	Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 6.112.40	\$ 6.892.84	(\$ 780.44)					
	Crédito Tributario	\$ 2.405.65	\$ 0.00	\$2.405.65					
	IVA compras	\$ 382.59	\$ 0.00	\$382.59					
	TOTAL	\$ 22.989.45	\$ 18.999.10	\$3.990.35					
Referencia	Nota 7								
	Activo por Impuestos Corrientes: Composición								
		2014	2015	Variación					
	Anticipo Proveedores a	\$58.775.77	\$30.005.70	\$28.770.07					
	Total	\$58.775.77	\$30.005.70	\$28.770.07					
	Corresponde a anticipo a proveedores producto de operaciones del negocio liquidados en el año 2015								
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 2015	\$124.610.94	\$83.000.00	\$4.351.86	\$34.542.33	\$ 28.548.76	\$37.079.00	\$11.856.10	\$ 3.540.74
	Adiciones - Compras		\$22.500.00	\$133.00	\$2.183.09	\$2.175.30		\$2.601.43	
	Ventas – Baja								
	31 de diciembre 2015	\$124.610.94	\$105.500.00	\$4.484.86	\$36.725.42	\$ 30.724.06	\$37.079.00	\$14.457.53	\$3.540.74

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2014	Edificios	Vehículos	Muebles Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo	Otras propiedades, planta y equipo	
Depreciación acumulada 01-enero-2015	\$33.554.12	\$66.627.07	\$ 2.510.56	\$22.168.16	\$ 9.420.24	\$1.010.25	
Depreciación anual 2015	\$6.245.30	\$41.40	\$443.83	\$3.562.42	\$1.539.68	\$354.85	
Venta – Baja de Activos							

Importe en libros 31 diciembre de 2015	\$39.799.42	\$66.668.47	\$ 2.954.39	\$25.730.58	\$ 10.959.92	\$1.365.10	
----------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------	------------	--

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****Activos por Impuestos Diferidos:**

El desglose de este rubro es el siguiente:

	2014	2015
Activos por Impuestos Diferidos	\$4.031.79	\$5.386.68
(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$4.031.79	\$5.386.68

Activos por impuestos diferidos, valores correspondientes a jubilación patronal y desahucio

Referencia**Nota 10****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:

	2014	2015	Variación
Proveedores Locales	\$21.832.18	\$16.512.73	\$5.319.45
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$21.832.18	\$16.512.73	\$5.319.45

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

Referencia	Nota 11																					
Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Préstamos y sobregiros bancarios:</p> <table><tr><td></td><td>2014</td><td>2015</td></tr><tr><td>Préstamos bancarios</td><td>\$ 241.238.01</td><td>\$ 153.182.98</td></tr><tr><td>Sobregiros Bancarios</td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>\$241.238.01</td><td>\$153.182.98</td></tr></table> <p>Corresponde a línea de crédito otorgada por Bcos. Pacifico y Pichincha para compra de cemento y hierro \$ 40.190.85 y préstamo Bco. Machala, valor original del crédito USD 200.000.00</p>		2014	2015	Préstamos bancarios	\$ 241.238.01	\$ 153.182.98	Sobregiros Bancarios				\$241.238.01	\$153.182.98									
	2014	2015																				
Préstamos bancarios	\$ 241.238.01	\$ 153.182.98																				
Sobregiros Bancarios																						
	\$241.238.01	\$153.182.98																				
Referencia	Nota 12																					
	<p>Otras Obligaciones Corrientes:</p> <table><tr><td>Con la Administración Tributaria</td><td>2014</td><td>2015</td></tr><tr><td>Retenciones Impuesto a la Renta e IVA</td><td>\$18.017.95</td><td>\$8.770.64</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$18.017.95</td><td>\$8.770.64</td></tr></table> <p>Representan retenciones realizadas a proveedores por Impuesto a la renta e IVA por pagar d diciembre 2015 y canceladas en enero 2016.</p>	Con la Administración Tributaria	2014	2015	Retenciones Impuesto a la Renta e IVA	\$18.017.95	\$8.770.64	TOTAL	\$18.017.95	\$8.770.64												
Con la Administración Tributaria	2014	2015																				
Retenciones Impuesto a la Renta e IVA	\$18.017.95	\$8.770.64																				
TOTAL	\$18.017.95	\$8.770.64																				
Referencia	Nota 13																					
	<p>Obligaciones Con el IESS</p> <p>En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:</p> <table><tr><td></td><td>2013</td><td>2014</td></tr><tr><td>Aporte Personal por pagar</td><td>\$1.121.23</td><td>\$2.882.08</td></tr><tr><td>Aporte Patronal por Pagar</td><td>\$1.524.67</td><td>\$0.00</td></tr><tr><td>Préstamo Quirografario</td><td>\$ 717.49</td><td>\$ 0.00</td></tr><tr><td>Fondos de Reserva por pagar</td><td>\$310.39</td><td>\$0.00</td></tr><tr><td>Préstamo Hipotecario</td><td>\$ 1147.43</td><td>\$ 0.00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$4.821.21</td><td>\$2.882.08</td></tr></table> <p>Valores correspondientes a la provisión de diciembre 2015 cancelados en enero 2016</p>		2013	2014	Aporte Personal por pagar	\$1.121.23	\$2.882.08	Aporte Patronal por Pagar	\$1.524.67	\$0.00	Préstamo Quirografario	\$ 717.49	\$ 0.00	Fondos de Reserva por pagar	\$310.39	\$0.00	Préstamo Hipotecario	\$ 1147.43	\$ 0.00	TOTAL	\$4.821.21	\$2.882.08
	2013	2014																				
Aporte Personal por pagar	\$1.121.23	\$2.882.08																				
Aporte Patronal por Pagar	\$1.524.67	\$0.00																				
Préstamo Quirografario	\$ 717.49	\$ 0.00																				
Fondos de Reserva por pagar	\$310.39	\$0.00																				
Préstamo Hipotecario	\$ 1147.43	\$ 0.00																				
TOTAL	\$4.821.21	\$2.882.08																				

Referencia	Nota 14		
	Beneficios de ley a Empleados		
	<i>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.</i>		
		2014	2015
	Decima tercera Remuneración	\$1.069.76	\$1.033.07
	Decimo Cuarto Sueldo	\$4.395.66	\$5.310.00
	Roles por pagar	\$ 857.43	\$ 907.31
	Salario Digno	0	0
	Utilidades por Pagar	\$3.159.20	\$3.106.95
	TOTAL	\$9.482.05	\$10.357.33
	<i>Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre de cada año</i>		
Referencia	Nota 15		
	Varios Acreedores Relacionados:		
	Cuentas por Pagar Relacionadas	2014	2015
	Cuentas por Pagar	\$	\$
	Cuentas por Pagar Accionistas	\$	\$
	TOTAL	\$	\$0
	Al cierre del ejercicio no existen valores por pagar a acreedores relacionados.		
Referencia	Nota 16		
Sección 29 Párrafo 29.2	Impuesto a las ganancias:		
	La empresa generó un impuesto causado de \$ 6.710.77, siendo mayor el anticipo determinado para el presente año de \$ 20.981.65, lo cual constituye impuesto pagado para este ejercicio.		
		2014	2015
	Impuesto a la Renta por Pagar	\$19.423.07	\$20.981.65
	TOTAL	\$19.423.07	\$20.981.65

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. Para el presente año la provisión fue de \$ 6.158.58 y \$ 1743.74, respectivamente.		
		2014	2015
	Jubilación Patronal	\$17.857.04	\$24.015.62
	Bonificación Desahucio por pagar	\$10.103.72	\$11.847.46
	TOTAL	\$27.960.76	\$35.863.08
Referencia	Nota 18		
	Obligaciones con Instituciones Financieras		
		2014	2015
	Préstamos Bancarios	\$5.578.71	\$2.158.10
	Interés por Pagar Inst. Financieras	\$ 0.00	\$ 0.00
	TOTAL	\$8.675.09	\$2.158.1
	Valor año 2015 corresponde a porción largo plazo préstamo Adfranec que vence en el 2017.		
Referencia	Nota 19		
	Capital Social :		
Sección 6		2014	2015
	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		
	Reserva Legal:		
Sección 6		2014	2015
	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		
		Resultados Acumulados	2014
		Resultados Acumulados	2015
		Resultados Acum. Adopción NIIF	2014
		TOTAL	2015
	<p>1) Los resultados acumulados son de las utilidades que los accionistas no se han repartido desde el inicio de la empresa</p> <p>2) Los Resultados Acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF en el año 2011.</p>		
Referencia	Nota 22		
	Resultados Ejercicio:		
		Resultados Ejercicio	2014
		Resultados Ejercicio	2015
		Resultados Ejercicio	2014
		TOTAL	2015
	Estos son resultados obtenidos por la actividad operacional de la empresa en los años 2014-2015, luego de participación trabajadores e impuesto a la renta.		
Referencia	Nota 23		
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	Ingresos por actividades ordinarias:		
			2015
		Venta netas	2015
		Otros Ingresos	2015
		TOTAL	2015
	<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	VALOR
		Gastos personal ventas	VALOR
		Otros gastos de venta	VALOR
		TOTAL	VALOR
	<i>El rubro de mayor incidencia en otros gastos de venta es transporte USD. 125.631.90, que representa el 68.02% del total de otros gastos de venta.</i>		

Referencia	Nota 25										
Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Gastos de administración:</p> <p><i>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos necesarios para la operación del negocio.</i></p> <table><tr><th>GASTOS</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>Gastos de Personal</td><td>\$ 108.259.73</td></tr><tr><td>Otros Gastos de Administration</td><td>\$30.494.43</td></tr><tr><td>Gasto Impuesto a la Renta</td><td></td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 138.754.16</td></tr></table>	GASTOS	VALOR	Gastos de Personal	\$ 108.259.73	Otros Gastos de Administration	\$30.494.43	Gasto Impuesto a la Renta		TOTAL	\$ 138.754.16
GASTOS	VALOR										
Gastos de Personal	\$ 108.259.73										
Otros Gastos de Administration	\$30.494.43										
Gasto Impuesto a la Renta											
TOTAL	\$ 138.754.16										
Referencia	Nota 26										
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	<p>Gastos Financieros:</p> <p><i>Corresponde a intereses préstamo banco de Machala y Pacifico-Adfranec y en otros gastos financieros se incluyen comisiones por ventas con tarjetas de crédito.</i></p> <table><tr><td></td><td>2015</td></tr><tr><td>Intereses por prestamos</td><td>\$ 17.569.57</td></tr><tr><td>Otros Gastos financieros</td><td>\$ 7.777.93</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 25.347.50</td></tr></table>		2015	Intereses por prestamos	\$ 17.569.57	Otros Gastos financieros	\$ 7.777.93	TOTAL	\$ 25.347.50		
	2015										
Intereses por prestamos	\$ 17.569.57										
Otros Gastos financieros	\$ 7.777.93										
TOTAL	\$ 25.347.50										
Referencia	Nota 27										
	<p>Cambios en las Políticas Contables:</p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2015, no hubo cambios en las políticas contables adoptadas en el año 2014.</p>										
Referencia	Nota 28										
	<p>Hechos Posteriores:</p> <p>Después del 31 de diciembre de 2015, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>										
Referencia	Nota 29										
	<p>Pasivos Contingentes:</p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>										
Referencia	Nota 30										
	<p>Aprobación de Estados Financieros:</p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración en Junta General Extraordinaria Accionistas de fecha 20 de marzo del año 2015.</p>										



Lcdo. Darwin Gonzalez Maldonado
GERENTE GENERAL



Ing. Mercedes Martinez Amaya
CONTADORA
REG.PROF.20839

