

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **GONZALEZ MALDONADO CONSTRUCCIONES "GOMALCON S.A."** fue constituida en la ciudad de Machala mediante escritura pública de fecha 3 de agosto del año 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala, el 14 de agosto del año 2006 con el número 671 bajo repertorio no.1866

El objeto social es la comercialización de materiales de construcción y ferretería en general, entre otras.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, en las calles Avda. Palmeras y Circunvalación Sur.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

- 4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES** En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

- 5. SEGMENTOS OPERACIONALES** Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

- 6. GESTIÓN DEL RIESGO** Las actividades de **GOMALCON S.A.** están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada, así como juicio seguido contra la Señora Jessenia Barrezueta, ex empleada, por uso indebido de fondos de la empresa y que se encuentra en poder judicial.

Como toda empresa, **GOMALCON S.A.** puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa **GOMALCON S.A.** cuenta con una vasta experiencia en la venta de materiales de construcción, especialmente cemento y hierro. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con **GOMALCON S.A.**, por lo tanto los riesgos con esta

categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa cuenta con todos sus activos debidamente asegurados y en muchos de ellos cubren el lucro cesante por ciertas situaciones. Como todo negocio, **GOMALCON S.A.** puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo País

La empresa **GOMALCON S.A.** tiene presencia tanto local como provincial. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica no sólo de la provincia sino a nivel país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa **GOMALCON S.A.** mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

6.4. Riesgo de activos

Los activos fijos de edificación, infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de (nombre de la empresa).

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. INVENTARIOS

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de

compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5-10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	25 años

10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

11.PROVISIONES	Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.
12.CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
13.RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
14.RESERVA LEGAL	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
15.INGRESOS FINANCIEROS	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
16.GASTOS DE OPERACIÓN	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio
17.ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

		2019	2018
CAJA GENERAL BANCOS		14.918.20 67.890.44	45.125.82 25.036.75
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	82.808.64	70.162.57

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		41.399.55	104.851.07
ANTICIPO A PROVEEDORES		19.187.82	22.259.82
OTRA CUENTAS POR COBRAR		0.00	812.63
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		(4.030.91)	(4.030.91)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$	56.556.46	123.892.61

Disminuye la cartera por cobrar en un 60.52%.

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
MERCADERIA EN STOCK		172.587.71	209.124.87
MERCADERIA EN TRANSITO		32.302.86	4.772.75
TOTAL INVENTARIOS	\$	204.890.57	213.897.62

Activos por Impuestos Corrientes

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO I.RENTA		11.310.36	4.027.82
TOTAL CRÉDITO FISCAL	\$	11.310.36	4.027.82

Otros activos corrientes

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
Préstamos Quirografarios		1.074.73	1.147.69
Préstamos Hipotecarios		129.40	129.40
Préstamos Empleados		3.681.62	7.030.00
Anticipo XIII sueldo		0.00	15.06
Operación en trámite		103.20	0.00
TOTAL INVENTARIOS	\$	4.988.95	8.322.15

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
		-	-
BIENES INMUEBLES		200.976.81	200.976.81
EQUIPO DE COMPUTO		16.669.55	16.171.47
MUEBLES Y ENSERES		5.181.88	5.181.88
MAQUINARIA Y EQUIPO		40.425.23	40.319.10
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		210.098.06	144.297.36
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(219.637.54)	(198.879.20)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$	253.713.99	208.067.42

La principal variación en este rubro es vehículos por la compra de 2 vehículos para administración, por el valor de \$ 24.098.22 y \$ 43.750.00.

También se adquirió un terreno por el valor de \$ 520.000,00 que se encuentra contabilizado como propiedad de inversión.

Activos por Impuestos Diferidos

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
Jubilación Patronal y Desahucio		1.662.89	1.726.92
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	1.662.89	1.726.92

Corresponde al impuesto diferido por estudio actuarial de jubilación y desahucio años 2018 y 2019.

Cuentas y documentos por pagar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
PROVEEDORES NACIONALES			21.068.43	13.139.48
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		\$	21.068.43	13.139.48

Al 31 de diciembre de 2019, incluye facturas con vencimientos hasta de 90 días, canceladas en el 2020.

Obligaciones con Instituciones Financieras

			2019	2018
BANCO DE MACHALA			155.935.60	82.054.90
PRESTAMO DINERS CLUB			0.00	20.971.29
SOBREGIRO BANCARIO			72.580.65	45.173.67
TARJETA CORPORATIVA DINERS Y VISA			5.011.86	4.621.29
PRESTAMO EMPRESARIAL PICHINCHA			81.780.54	54.454.26
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTIT.FINANCIERAS		\$	315.308.65	207.275.41

En el año 2019, se adquirió un préstamo por el valor de \$ 600.000.00 para adquirir terreno, préstamo que está contabilizado en pasivo corriente y no corriente. La cuenta Préstamo Empresarial Pichincha, corresponde a compras a Construmercado S.A. que se cancelan con tarjeta de crédito. La cuenta de sobregiro bancario corresponde a cheques por pagar al fin del periodo contable.

Obligaciones Sociales por Pagar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			12.487.89	6.115.51
IESS POR PAGAR			4.167.01	4.317.07
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR			3.430.76	11.943.18
TOTAL		\$	20.085.66	22.375.76

El rubro de beneficios a empleados se incrementa por roles por pagar de diciembre 2019 pagados en enero 2020.

Obligaciones con la administración tributaria

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
IVA POR PAGAR			4.727.21	5.779.58
RETENCIONES POR PAGAR			567.70	1.153.49
IVA 12% VENTAS A CREDITO			3.389.83	6.302.80
TOTAL			\$ 8.684.74	13.235.87

Para el 2019, se provisionó la contribución única y temporal por el valor de \$ 2.476.73 y retención en relación de dependencia por \$ 53.69.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, que fue de \$ 8.540.51, tasa impositiva del 25%, ha sido liquidada con el anticipo pagado y parte de retenciones del presente ejercicio, quedando un saldo a favor por crédito tributario de \$ 11.310.36.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	22.871.71
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		3.430.76
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	8.468.64
(+) DIFERENCIA TEMPORARIA POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	+	6.252.46
UTILIDAD GRAVABLE	=	34.162.05
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$	8.540.51

Anticipo de clientes

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
ANTICIPO DE CLIENTES			1.180.47	513.50
INVENTARIO POR ENTREGAR			19.415.77	10.143.42
TOTAL			\$ 20.596.24	10.656.92

Corresponde a anticipo de clientes para compra de mercadería e inventario por despachar a la fecha de cierre del presente ejercicio contable.

Provisiones por beneficio a empleados

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
JUBILACION PATRONAL			29.870.12	26.879.58
DESAHUCIO			19.552.17	15.891.16
TOTAL		\$	49.422.29	42.770.74

Corresponde a provisión por jubilación patronal y desahucio de acuerdo a estudio actuarial efectuado por Dr. Rodrigo Arroba.

Obligaciones con instituciones financieras largo plazo.

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
BANCO DE MACHALA			424.234.92	50.607.87
TOTAL			424.234.92	50.607.87

Corresponde a porción largo plazo préstamo de \$ 600.000.00 para compra de terreno, contabilizado en propiedad de Inversión.

Capital Social

Para el año 2019 se estima un aumento de capital. La composición del paquete accionario fue como sigue:

CAPITAL SOCIAL		2019	2018
EDGAR GONZALEZ MALDONADO		480.00	480.00
AMARILDO GONZALEZ MALDONADO		320.00	320.00
TOTAL	\$	800.00	800.00

Reserva legal

La reserva legal se ha mantenido invariable durante los últimos años y asciende a \$ 8.377.26

Resultados acumulados

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y/o aumento de capital social. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$ 283.205.38

Los resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF ascienden a \$ -22.230.68.

Resultado neto del ejercicio

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, luego de la reserva legal o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a \$ 12.563.33.

Ingresos y gastos

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018, se presenta a continuación:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2019	2018
INGRESOS	2.424.641.47	2.4.76.728.64
COSTOS	1.896.873.20	1.943.788.22
GASTOS ADMINISTRATIVOS	143.211.52	165.648.88
GASTOS DE VENTAS	287.547.46	294.001.04
GASTOS FINANCIEROS	57.732.38	25.448.46
IMPUUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO	6.877.62	19.835.96
UTILIDAD NETA	\$ 12.563.33	19.552.00

La utilidad del año 2019 respecto al año 2018 refleja una disminución del 73.74%, los gastos se incrementan en un 11.38%, especialmente en gastos de personal, combustibles y lubricantes, mantenimiento y reparaciones, impuestos e intereses bancarios.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 11 de abril del año 2020, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Ing. Darwin González Maldonado

GERENTE GENERAL
GOMALCON S.A.
C.I. 0702600404



Ing. Mercedes Martínez Amaya

CONTADORA
GOMALCON S.A.
C.I. 0701662272