

<b>RAZON SOCIAL:</b>	GABRIEL GOMEZ SANCHEZ S.A. GABGOSEC
<b>DIRECCION:</b>	BALSAMOS NORTE 227 C ENTRE VICTOR EMILIO ESTRADA Y PRIMERA
<b>EXPEDIENTE:</b>	109674
<b>RUC:</b>	0992267631001
<b>AÑO:</b>	2012
<b>FORMULARIO:</b>	SC NIIF.109674.2012.1

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ANTECEDENTES:**

GABRIEL GOMEZ SANCHEZ S.A. GABGOSEC FUE CREADA SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL EL 18 DE OCTUBRE DEL 2.002 E INICIO SUS ACTIVIDADES COMERCIALES SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL S.R.L. EL 23 DE SEPTIEMBRE DEL 2002.

DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.012 NO SE HAN REALIZADO MOVIMIENTOS RESPECTO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF POR CUANTO NO HUBO NADA RELEVANTE QUE AJUSTAR. ESTA ES UNA COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y RECIEN COMENZO A TENER ACTIVIDAD ECONOMICA DESDE EL AÑO 2.011, Y ANTERIORMENTE ESTUVO PRACTICAMENTE INACTIVA.

### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

**- CUENTA 10101 :**

ESTA CUENTA REGISTRA EL SALDO QUE ESXISTE EN LA CUENTA CAJA Y BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

**- CUENTA 1010207:**

REGISTRA UN VALOR A COBRAR EL CUAL SE HA ENTREGADO PARA GASTOS VARIOS QUE SE ESTAN REALIZANDO EN FUNCION DE LO QUE SE ESTIMA REALIZAR PARA NUEVOS NEGOCIOS, Y GASTOS MENORES REALIZADOS POR LOS ACCIONISTAS QUE ESTAN PENDIENTE DE COBRO UNA VEZ SE LE LIQUIDE VALORES POR PAGAR A ELLOS. ESTOS VALORES NO GENERAN INTERESES.

**- CUENTA 1010501**

EN ESTA CUENTA SE REGISTRA EL CREDITO TRIBUTARIO POR EL VALOR DE I.V.A QUE SE VIENE ARRASTRANDO DEL EJERCICIO 2012 Y DE AÑOS ANTERIORES, YA QUE NORMALMENTE EN CADA FACTURACION DE SERVICIO NOS RETIENEN EL 70% DE IVA.

**- CUENTA 1010502**

REGISTRA LAS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS A LA FACTURACION DEL EJERCICIO ECONOMICO 2.12

*Lu*

- **CUENTA 1020105**

REGISTRA LOS ACTIVOS QUE TIENEN EN LA CUENTA MUEBLES Y ENSERES, LA DEPRECIACION ES A 10 AÑOS.

- **CUENTA 1020106**

REGISTRA LOS ACTIVOS QUE TIENEN EN LA CUENTA MAQUINARIA Y EQUIPO COMO LOS AIRE ACONDICIONADOS ENTRE OTROS, LA DEPRECIACION ES A 10 AÑOS.

- **CUENTA 1020109**

REGISTRA LOS ACTIVOS QUE TIENEN EN LA CUENTA VEHICULOS. DEPRECIACION ES A 5 AÑOS. EN ESTE TIPO DE ACTIVOS NO SE VA A DEJAR VALOR RESIDUAL PARA PROCEDER A LA DEPRECIACION, YA QUE POR POLITICAS INTERNAS LOS VEHICULOS SE VENDEN DESPUES DE 3 O 4 AÑOS DE USO MAXIMO Y SE LOS VENDE POR EL VALOR EN LIBROS.

- **CUENTA 1020112**

REGISTRA LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS EN LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACION INDICADO EN LAS CUENTAS ANTERIORES. AL MOMENTO DE HACER ESTE ESTADO FINANCIERO SE ENCONTRO UN ERROR SOBRE LA CUENTA VEHICULOS Y SU DEPRECIACION EL CUAL SERA AJUSTADO EN EL ESTADO FINANCIERO DEL AÑO 2.013.

- **CUENTA 20104**

REFLEJA EL VALOR A PAGAR CON BANCO DEL PICHINCHA, SE REFINANCIO LA DEUDA EN EL MES DE DICIEMBRE.

- **CUENTA 2010701**

REFLEJA EL VALOR A PAGAR EN IMPUESTOS AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012 POR CONCEPTO DE IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE.

- **CUENTA 2010702**

REFLEJA EL VALOR A PAGAR EN IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

- **CUENTA 2010703**

REFLEJA EL VALOR A PAGAR AL IESS POR CONCEPTO DE APORTACIONES DE DICIEMBRE DEL 2.012 QUE SE PAGAN EN ENERO DEL PROXIMO AÑO.

- **CUENTA 2010704**

REFLEJA PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES A PAGAR EN EL AÑO 2.013 POR DECIMO TERCER SUELDO, DECIMO CUARTO SUELDO, Y VACACIONES.

*h*

- **CUENTA 2010705**

REFLEJA EL VALOR A PAGAR A LOS TRABAJADORES COMO PROVISION DEL 15% DE PARTICIPACIONES QUE SE PROVISIONA ANUALMENTE.

- **CUENTA 2020201**

REFLEJA EL VALOR POR PAGAR A LARGO PLAZO POR EL SALDO DE LA COMPRA DEL VEHICULO ADQUIRIDO EN AGOSTO DEL AÑO 2.012

- **CUENTA 30101**

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO EN SU TOTALIDAD.

- **CUENTA 30601**

SE REGISTRA LA GANANCIA ACUMULADA POR NO HABERSE REPARTIDO LAS UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES INCLUIDO AÑO 2.011

- **CUENTA 30602**

SE REGISTRAN LAS PERDIDAS ACUMULADAS QUE SE VIENEN ARRASTRANDO DE AÑOS ANTERIORES.

- **CUENTA 30701**

UTILIDAD DEL AÑO 2.012 A ESTE VALOR HAY QUE DESCONTAR LA RESERVA LEGAL.

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:**

- **CUENTA 4102**

CORRESPONDE A LOS INGRESOS GENERADOS DURANTE EL AÑO 2.012 POR CONCEPTO DE SERVICIOS A ENTIDADES PUBLICAS Y PRIVADAS.

- **CUENTA 520112**

COMBUSTIBLE UTILIZADO PARA LA MOVILIZACION DE LOS TRABAJOS

- **CUENTA 520114**

PROVISION DE LAS POLIZAS DE SEGURO DE VEHICULOS CORRESPONDIENTE AL AÑO 2.012

- **CUENTA 520121**

PROVISION DE DEPRECIACION CORRESPONDIENTE AL AÑO 2.012

- **CUENTA 520128**

REFLEJA LOS GASTOS REALIZADOS COMO SERVICIOS DE DIGITACION, MATERIALES, MOVILIZACIONES, ESTADIAS, COMUNICACIONES, ENTRE OTROS.

- **CUENTA 520201**

SUELDOS DE EMPLEADO DURANTE AÑO 2.012

- **CUENTA 520202**

REFLEJA EL APORTE PATRONAL DURANTE EL AÑO 2.012

- **CUENTA 520203**

REFLEJA LA PROVISION DE LOS BENEFICIOS SOCIALES DEL AÑO 2.012, DECIMO TERCER SUELDO, DECIMO CUARTO SUELDO Y VACACIONES POR PAGAR.

- **CUENTA 520212**

REFLEJA EL COMBUSTIBLE USADO PARA MOVILIZARSE DENTRO DE LA CIUDAD.

- **CUENTA 520214**

REFLEJA PROVISION DE LAS POLIZAS DE SEGURO POR EL BUEN USO DEL ANTICIPO Y CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO.

- **CUENTA 520228**

REFLEJA GASTOS ADMINISTRATIVOS PARA MANTENIMIENTO DE OFICINAS, MATERIALES VARIOS DE REPARACION, GASTOS BANCARIOS, ALIMENTACION, MOVILIZACION TERRESTRE Y AEREA DENTRO Y FUERA DE LA CIUDAD.

- **CUENTA 520301**

REFLEJA LOS INTERESES PAGADOS POR USO DE TARJETA Y FINANCIAMIENTO.

**NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:**

- **CUENTA 990101**

REGISTRA LOS SALDOS DEL AÑO INMEDIATO ANTERIOR. DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO EL CAPITAL SOCIAL ES DE \$800.00 ESTA DIVIDIDO EN 2 ACCIONISTAS AL TERMINO DEL EJERCICIO, TODOS SON PERSONAS NATURALES Y ECUATORIANOS Y SE REFLEJA LA UTILIDAD POR LA VENTA DEL UNICO INMUEBLE QUE TENIA LA COMPAÑIA.

SE REFLEJA TAMBIEN LAS GANANCIAS ACUMULADAS Y PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

- CUENTA 990205

REFLEJA LA TRANSFERENCIA DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES, EN ESTE CASO LA UTILIDAD DEL AÑO 2011 PASA A TRANSFERIRSE COMO GANANCIA ACUMULADA.

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- CUENTA 950101

SE REGISTRA EL INGRESO OBTENIDO DURANTE EL AÑO 2.012 DE ACUERDO AL ANEXO

**ANEXO 1**

VENTAS AÑO ULTIMO	47.824,67
VARIACION CTA COBRAR	0,00
<b>EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:</b>	<b>47.824,67</b>

- CUENTA 95010201

SE REGISTRAN LOS GASTOS REALIZADOS DURANTE AÑO 2.012 DE ACUERDO AL ANEXO

**ANEXO 2**

COSTO DE VENTA	0,00
VARIACION INVENTARIO	0,00
<b>COMPRAS TOTALES:</b>	<b>0,00</b>
VARIACION CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	9.354,51
<b>EFFECTIVO POR PAGAR A PROVEEDORES</b>	<b>9.354,51</b>
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	(33.784,07)
<b>PAGADO A PROVEEDORES</b>	<b>(24.429,56)</b>

- CUENTA 95010203

SE REGISTRAN LOS PAGOS A LOS EMPLEADOS DE ACUERDO AL ANEXO

**ANEXO 3**

VARIACION CTA POR PAGAR EMPLEADOS	393,30
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS	(4.019,25)
<b>PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS</b>	<b>(3.625,95)</b>

- CUENTA 9507:

SE REGISTRA EL SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO QUE CONSTA EN LA CUENTA BANCOS.

- CUENTA 9701

SE REGISTRA EL AJUSTE POR LA DEPRECIACION YA QUE NO GENERO UN EGRESO DE DINERO.

by

- **CUENTA 9711**

SE REGISTRAN OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS DEL EFECTIVO.

- **CUENTA 98 : CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

EN ESTAS CUENTAS SE REGISTRAN LAS VARIACIONES QUE EXISTEN EN LAS CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS.

**NOTAS A LA CONCILIACION DEL ESTADOS FINANCIEROS DE NEC A NIIF**

EN LA CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, LOS SALDOS QUE REFLEJAN AL INICIO Y AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION NO FUERON MODIFICADOS, NO SE REALIZO NINGUN AJUSTE POR CONVERSION.

LAS CUENTAS REGISTRAN LOS SALDOS QUE FUERON TOMADOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, NO EXISTIENDO NADA RELEVANTE QUE AJUSTAR.

**NOTAS A LA CONCILIACION DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

LOS SALDOS QUE CONSTAN AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION FUERON TOMADOS DEL ESTADO DE RESULTADO DEL AÑO ANTERIOR. DESPUES DE ANALIZAR DICHO ESTADO NO SE REALIZO NINGUN AJUSTE POR CONVERSION, NO EXISTIENDO NADA RELEVANTE QUE AJUSTAR.

**NOTAS A LA CONCILIACION DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

LOS SALDOS AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION FUERON TOMADOS DEL ESTADO FINANCIERO DEL AÑO 2.010 Y LOS SALDOS REFLEJADOS AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION FUERON TOMADOS DEL ESTADO FINANCIERO DEL AÑO 2011, NO EXISTIENDO DURANTE LA CONVERSION NADA QUE AJUSTAR RESPECTO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

**NOTAS A LA CONCILIACION POR ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- **CUENTA 950101**

SE REGISTRA EL INGRESO OBTENIDO DURANTE EL AÑO 2.011 DE ACUERDO AL ANEXO

**ANEXO 1**

VENTAS AÑO ULTIMO	148.327,98
VARIACION CTA COBRAR	0,00
<b>EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:</b>	<b>148.327,98</b>

- CUENTA 95010201

SE REGISTRAN LOS GASTOS REALIZADOS DURANTE AÑO 2.011 DE ACUERDO AL ANEXO

**ANEXO 2**

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS  
PAGADO A PROVEEDORES

(135.943,88)

(135.943,88)

- CUENTA 9506:

REGISTRA EL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO ES DECIR AL 1 DE ENERO DEL 2.011

- CUENTA 9701:

REGISTRA EL VALOR DE LA DEPRECIACION YA QUE ESTE, NO CONSTITUYE UN DESEMBOLSO DE DINERO.

- CUENTA 98: CAMBIOS ENTRE ACTIVOS Y PASIVOS

EN ESTA PARTE DEL FLUJO SE REFLEJA LA VARIACION QUE EXISTE ENTRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2.010 Y 2.011.

**NOTAS ADICIONALES:**

ESTA COMPAÑÍA PRESTA EL SERVICIO DE ASESORIA EN MATERIA DE SEGURIDAD INDUSTRIAL, COMO ESTA ENFOCADO A INDUSTRIAS Y EMPRESAS GRANDES COMO LAS ESTATALES, SI NO SE CONSIGUEN LOS CONTRATOS ESPERADOS, LA COMPAÑÍA TRABAJARIA SOLO CON EMPRESAS PEQUEÑAS Y PRIVADAS QUE APENAS LE PERMITIRIAN SUBSISTIR POR LO CUAL SUS INGRESOS ANUALES PODRIAN LLEGAR A SER INCLUSO MENORES QUE LOS DEL AÑO 2.012.

ESPERAMOS QUE EL ESTADO FINANCIERO CONTEMPLE TODO LO SOLICITADO POR EL ORGANISMO DE CONTROL.

GUAYAQUIL, MAYO 15 DEL 2.013



SR. RICARDO GOMEZ BEJARANO  
GERENTE GENERAL

GABRIEL GOMEZ SANCHEZ SA. GABGOSEC



MARITZA LOMAS MACIAS  
CONTADOR

REGISTRO 0.41211