

# **GABELLI SA Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012**

## **1. Información general**

GABELLI SA es una sociedad anónima domiciliada en la ciudad de Guayaquil. Sus actividades principales son los servicios tanto de cobranza de cartera vencida y de capacitación.

## **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares que es la moneda de presentación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

## **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

### **Activo Fijo**

Los bienes registrados en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, son registrados y se deprecian en forma lineal de acuerdo a la vida útil de cada bien:

#### **CONCEPTO DEPRECIACIÓN**

Vehículos	5 años.
Muebles, Enseres y Otros	10 años
Equipos de Computación	3 años

## **4. NOTAS EXPLICATIVAS**

### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **Caja y Banco**

La empresa mantiene cuentas corrientes principalmente en los Bancos Bolivariano, Internacional, Produbanco, Rumiñahui y Banco del Pichincha. Mantiene convenio con el banco Internacional para el pago a los empleados y con el banco Rumiñahui para el pago a proveedores. La cuenta del Banco Bolivariano es la cuenta de recaudación de los ingresos de por servicios.

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

Los principales saldos de Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre de 2012:

**DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS** \$6.123 (FACTURACION DE DICIEMBRE), no tenemos incobrables.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

EDIFICIOS Se procedió a la compra de un piso para lo cual se solicitaron 3 préstamos a entidades bancarias.

**PASIVO CORRIENTE**

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se procedió a la compra de un piso ubicado en 9 de Octubre 411 y Chile. Para la cual se solicitaron 3 préstamos a los bancos Rumiñahui, Pichincha y Bolivariano.

**ESTADO DE RESULTADO**

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de Enero a Diciembre 31 del 2012.

**INGRESOS**

Los Servicios de Recuperación de Cartera Vencida y Servicios de Capacitación, siendo nuestro principal cliente Almacenes De Prati, este año innovamos en los servicios de Capacitación, obteniendo el aval del Ministerio de Relaciones Laborales para impartir capacitaciones en varios temas.

**GASTOS**

Para el manejo de los Gastos se realizan reuniones mensuales para revisar la proyección de los ingresos del mes siguiente, de acuerdo al comportamiento de las cobranzas que es nuestra actividad principal.