

ELABORACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA GUZSERVICES CÍA. LTDA.

GUZSERVICES CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
31 DE DICIEMBRE DEL 2012				
	DESCRIPCIÓN	2011 Saldo Actual		2012 Saldo Actual
1	ACTIVO	44.000,00		61.366,64
101	CORRIENTE	30.000,00		23.572,00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	30.000,00		23.572,00
1010101	CAJA	0,00		0,00
	CAJA GENERAL	0,00		0,00
	CAJA CHICA	0,00		0,00
1010102	BANCOS	0,00		0,00
1010103	COOPERATIVAS	30.000,00	4	23.572,00
	Cooperativa JEP	30.000,00		23.572,00
1010103	INVERSIONES	0,00		0,00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00		0,00
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
1010205	NO RELACIONADOS	0,00		0,00
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0,00		0,00
10103	INVENTARIOS	0,00		0,00
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00		0,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00		0,00
1010501	CREDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00		0,00
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	0,00		0,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE	14.000,00		37.794,64
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.000,00	5	37.794,64
1020105	MUEBLES Y ENSERES	2.000,00		5.000,00
	MUEBLES Y ENSERES COSTO ORIGINAL	2.000,00		5.000,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.000,00		10.000,00
	EQUIPOS COSTO ORIGINAL	10.000,00		10.000,00
1020108	COMPUTACION	2.000,00		2.000,00
	EQUIPOS DE COMPUTACION, COSTO ORIGINAL	2.000,00		2.000,00
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	0,00		20.794,64
	VEHICULOS, COSTO ORIGINAL	0,00		20.794,64
1020112	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA	0,00		0,00
10207	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00		0,00

2	PASIVO	0,00		13.834,44
201	PASIVO CORRIENTE	0,00		13.834,44
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00		13.834,44
2010301	LOCALES	0,00	6	13.834,44
	Proveedores	0,00		13.834,44
		0,00		13.834,44
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00		0,00
20110	ANTICIPO CLIENTES	0,00		0,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00		0,00
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0,00		0,00
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00		0,00
2010703	CON EL IESS	0,00		0,00
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0,00		0,00
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJEI	0,00		0,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	0,00		0,00
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00		0,00
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0,00		0,00
3	PATRIMONIO NETO	44.000,00	7	47.532,20
301	CAPITAL	14.000,00		14.000,00
30101	CAPITAL SUSCRTO O ASIGNADO	14.000,00		14.000,00
3010101	APORTES ACCIONISTAS	14.000,00		14.000,00
	PABLO GUZMAN AVILA	14.000,00		14.000,00
	MARIANA REINOSO AVILA	0,00		0,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA			
302	CAPITALIZACIÓN	38.951,99		44.117,32
30201	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	38.951,99		44.117,32
304	RESERVAS	0,00		0,00
30402	RESERVA FACULTATIVA	0,00		0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00		-8.951,99
30602	Pérdida Acumulada	0		-8.951,99
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8.951,99		-1.633,13
30701	Ganancia neta del período	0,00		0,00
30702	Pérdida neta del período	-8.951,99		-1.633,13
	PASIVO + PATRIMONIO	44.000,00		61.366,64
	ACTIVO	44.000,00		61.366,64
		0,00		0,00

GUZSERVICES CÍA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS				
31 DE DICIEMBRE DEL 2012				
		2011		2012
4	INGRESOS	18.943,75		258.714,63
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18.943,75	8	258.714,63
4101	Venta de bienes	18.943,75		258.714,63
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	27.895,73	9	260.347,76
5101	Materiales utilizados o productos vendidos	9.685,25		59.246,88
510106	Compras netas locales de materia prima	9.685,25		59.246,88
5102	Mano de obra directa	18.210,48		201.100,88
510201	Sueldos y beneficios sociales	14.982,60		151.308,00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	3.227,88		49.792,88
52	GASTOS	0,00		0,00
5202	Gastos administrativos	0,00		0,00
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00		0,00
520202	Aportes a la seguridad social	0,00		0,00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	0,00		0,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00		0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	0,00		0,00
520209	Arrendamiento operativo	0,00		0,00
520212	Combustibles	0,00		0,00
520214	Seguros y reaseguros	0,00		0,00
520215	Transporte	0,00		0,00
520216	Gastos de gestión	0,00		0,00
520217	Gastos de viaje	0,00		0,00
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	0,00		0,00
520220	Impuestos, contribuciones y otros	0,00		0,00
5,2E+07	Depreciación propiedad, planta y equipo	0,00		0,00
520227	Otros gastos	0,00		0,00
5203	GASTOS FINANCIEROS	0,00		0,00
520301	Intereses Financieros	0,00		0,00
5204	OTROS GASTOS	0,00		0,00
520402	Otros	0,00		0,00
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	-8.951,98		-1.633,13
(-)	15% Participación a trabajadores			
(-)	Impuesto a la renta			
	PÉRDIDA	-8.951,98		-1.633,13

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.24 (a) La compañía GUZSERVICES CÍA. LTDA, es una compañía Limitada constituida en la ciudad de Cuenca mediante escritura pública el día 19 de Diciembre del año 2007, mediante la resolución No 08-C.DIC-0533 del Intendente de Compañías de Cuenca con fecha 24 de julio del 2008, queda inscrita en el registro mercantil con el No 467, cuyo domicilio queda establecido en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay.

Se inició con un capital social de diez mil dólares divididos en diez mil participaciones y que luego se incrementó en cuatro mil dólares de los Estados Unidos.

Sec.3.24 (a) Es una compañía limitada radicada en el país, provincia del Azuay, ciudad de Cuenca en las calles: Miguel Ullauri No 563 y Calle Larga.

Sec.3.24 (b) La Compañía de GUZSERVICES CÍA. LTDA., tiene como finalidad dar servicios de limpieza, mensajería y alimentación.

Sec. 3.3 2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 2 de enero del 2013.

Sec. 2.34 b) Base de Medición

Sec. 2.34 Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo
(a) histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América
(d) USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

Sec.10.1 **d) Uso de estimaciones y juicios**

Sec.10.4 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice estimaciones, juicios y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec.10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

Sec.10.8 **(e) Cambios en las políticas contables**

(i) General

A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables en las siguientes áreas:

Reconocimiento de las cuentas de conformidad al marco conceptual y
Presentación de Estados Financieros.

Sec. 3.10 Se presentará información comparativa con la del año precedente año 2011 con respecto al año 2012.

Sec. 7.4 a) La prestación de servicios de limpieza, mensajería y alimentación son las actividades de operación que constituyen las principales fuentes de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. A través de los cobros procedentes de las ventas de dicho servicio.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007), que entró en vigencia en el país, el 1 de enero de

2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario y el de flujo del efectivo.

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada. Considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

Sec.2.24 **(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación**

De incrementar las actividades de la compañía, se presentará los ingresos y gastos por segmentos, de conformidad a las nuevas diferentes áreas de la empresa.

Sec.10 **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.

Sec.7.2 y **a) Efectivo y sus equivalentes**

Sec.11.5

Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos, son parte integral de la administración del efectivo de la Compañía, para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Sec.11.13 La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se estiman a su valor razonable al reconocimiento inicial.

Sec. 11.5 **(b) Préstamos y partidas por cobrar**

Sec.11.5 d) Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar - clientes, por documentos por cobrar varios, anticipos al personal, y anticipos a transportistas.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar, se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sec. 17 **(d) Propiedad, Planta y Equipo**

Sec.17.4 y **(i) Reconocimiento y medición**

Sec. 17.15

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Se reconocerá los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Sec. 17.16 La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Sec.17.17 El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Sec.17.6 y Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán
17.19 revisados anualmente y de ser procedente se ajustarán.

(ii) Depreciación

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Sec. 17.21 Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012, y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

Sec.28 (e) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados de acuerdo a la Ley, por tener personal con relación de dependencia, no realizan provisiones, se manda directamente al costo.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como costos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

Sec.23.1 (g) Ingresos por Ventas

Sec.23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir. De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un costo, en lugar de ajustar el importe del ingreso

originalmente reconocido.

Sec.29 **(h) Impuesto a las ganancias**

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos serán reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Sec. 7.2 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Sec. 7.2	Efectivo y equivalentes al efectivo	2010	2011
	Cooperativas	30.000,00	23.572,00
	Cooperativa JEP	30.000,00	23.572,00
	TOTAL	30.000,00	23.572,00

Sec. 17 **5.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	COSTO DE ADQUISICIÓN	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF 2012-12-31	VALOR RESIDUAL	VALORA DEPRECIAR A	DEP. ACUM. 2012-12-31 (*)	VALOR NETO NIIF 2012-12-31
Muebles y enseres	2.000,00	3.000,00	0,00	5.000,00	200,00	4.800,00	0,00	5.000,00
Maquinaria equipo e instalaciones	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.000,00	9.000,00	0,00	10.000,00
Equipo de Computación	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	200,00	1.800,00	0,00	2.000,00
Vehículos		0,00	0,00	20.794,64	0,00	20.794,64	0,00	20.794,64
TOTAL	14.000,00	3.000,00	0,00	37.794,64	1.400,00	36.394,64	0,00	37.794,64

*La depreciación se iniciará a partir del año 2013 al haber fijado las políticas de vida útil a partir de esa fecha

Sec. 4.7 6.PASIVOS CORRIENTES

Sec. 4.7	Pasivos Corrientes	2011	2012
	Cuentas por pagar- proveedores	0.00	
	Locales		
	SANBLASCENTER S.A.		1.650,23
	Mogrovejo Cornejo Carlos Fernando		1.607,22
	GERARDO ORTIZ E HIJOS CÍA. LTDA.		2.824,95
	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA S.A.		1.890,78
	Narváez Terreros Blanca Noemí		1.191,96
	TOTAL		13.834,44

Sec. 4.11 7. CAPITAL Y PATRIMONIO

Sec. 4.11	Capital social	2011	2012
	Accionistas	14.000,00	14.000,00
	Utilidad /Pérdida ejercicio	-8951,98	-1633,13
	Aportes futura capitalización	38.951,99	44.117,32
	Pérdidas acumuladas		-8.905,71
	TOTAL	44.000,00	47.532,20

Sec. 4.12 Participaciones Ordinarias

Sec. 4.12 ii El capital social con el que se constituyó la compañía está pagado en su totalidad, su valor es de diez mil dólares divididos en diez participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una.

Sec. 7.4 **8. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Ingresos Ordinarios	2011	2012
Ingresos Operacionales		
Servicios de limpieza	18.943,75	258.714,63
TOTAL INGRESOS	18.943,75	258.714,63

Sec. 28.4 **9. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN**

Gastos del personal	2010	2011
Materiales utilizados o productos vendidos	9.685,25	59.246,88
Compras netas locales de materia prima	9.685,25	59.246,88
Mano de obra directa	18.201,48	201.100,88
Sueldos y beneficios sociales	14.982,60	151.308,00
Gastos de planes beneficios sociales a empleados	3.227,88	49.792,88
TOTAL	27.895,73	260.347,76