

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

GUZSERVICES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| CODIGO | DESCRIPCION CUENTA | 2012 | | 2013 |
|----------|------------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| | | SALDO ACTUAL | | SALDO ACTUAL |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1010103 | CAJA-BANCOS-COPERATIVA JEP | 23,572.00 | 4 | 32,000.00 |
| 10102 | CTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES | 0.00 | | 0.00 |
| 101021 | (-) PROV. CTAS INCOBRABLES | 0.00 | | 0.00 |
| 10104 | OTRAS CTAS POR COBRAR | 0.00 | | 0.00 |
| 10105 | INVENTARIO DE SUMIN Y MATERIALES | 0.00 | | 0.00 |
| 10106 | INMPUESTOS ANTICIPADOS | 0.00 | | 0.00 |
| 10107 | INVENTARIOS DE MERCADERIAS | 0.00 | | 0.00 |
| 10108 | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 23,572.00 | | 32,000.00 |
| 102 | ACTIVO FIJO | | | |
| 10201 | TERRENOS, EIDFICIOS, E INSTAL. | 0 | | 0 |
| 1020105 | MUEBLES, ENSERES | 5,000.00 | 5 | 6200.00 |
| 1020106 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 10,000.00 | | 25000.00 |
| 1020108 | EQUIPOS DE COMPUTACION | 2000.00 | | 2800.00 |
| 1020109 | VEHICULOS | 20794.64 | | 20794.64 |
| 1020112 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA | 0 | | -7798.39 |
| 10207 | OTROS ACTIVOS FIJOS | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL ACTIVOS FIJO | 37794.64 | | 46996.25 |
| 103 | OTROS ACTIVOS | | | |
| 10301 | GTOS DE ORGANIZ. Y CONSTITUC | 0.00 | | 0.00 |
| 10302 | GTOS DE INVEST EXPLY OTRS | 0.00 | | 0.00 |
| 10303 | OTROS ACTIVOS NO CORRIENT | 0.00 | | 0.00 |
| 10304 | (-) AMORTIZACION ACUMULADA | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL OTROS ACTIVOS | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL ACTIVOS | <u>61,366.64</u> | | <u>78,996.25</u> |
| 2 | PASIVOS | | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTES | | | |
| 20103 | CTAS Y DTOS POR PAGAR | 0.00 | | 0.00 |
| 2010301 | PROVEHEDORES | 13,834.44 | 6 | 1130.00 |
| 20104 | PROV SOCIALES POR PAGAR | 0.00 | | 0.00 |
| 2010702 | OBLIG. IESS E IMPUESTOS A LA RENTA | 0.00 | | 1,896.09 |
| 20108 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 13834.44 | | 3026.09 |

| | | | | | |
|----------|----------------------------------|--|-----------------|---|-----------------|
| 20109 | PASIVO LARGO PLAZO | | 0.00 | | 0.00 |
| 201010 | CTAS Y DTOS POR PAGAR LARG PL | | 0.00 | | 0.00 |
| 201011 | HIPOTECAS POR PAGAR | | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO | | 0.00 | | 0.00 |
| | | | | | |
| | TOTAL PASIVOS | | 13834.44 | | 3026.09 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 3 | PATRIMONIO | | | | |
| | | | | | |
| 301 | CAPITAL | | 10000.00 | | 10000.00 |
| 30101 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | | 10,000.00 | 7 | 10,000.00 |
| 3010101 | APORTES ACCIONISTAS | | | | |
| | PABLO GUZMAN AVILA | | 9,900.00 | | 9,900.00 |
| | MARIANA REINOZO AVILA | | 100.00 | | 100.00 |
| 302 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS | | | | |
| | PARA FUTURA CAPITALIZACION | | 48,117.32 | | 26,909.74 |
| 304 | RESERVAS | | 0.00 | | 0.00 |
| 30402 | RESERVA FACULTATIVA | | 0.00 | | 0.00 |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| 30602 | Pérdida Acumulada | | -8,951.99 | | -1,633.13 |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 0.00 | | |
| 30701 | Ganancia neta del período | | 0.00 | | 40,693.55 |
| 30702 | Pérdida neta del período | | -1,633.13 | | 0.00 |
| | | | | | |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 47532.20 | | 75970.16 |
| | | | | | |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 61366.64 | | 78996.25 |
| | | | | | |
| | | | | | |

GUZSERVICES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| CODIGO | DESCRIPCION CUENTA | 2012 | | 2013 |
|-----------|--|-------------------|----------|-------------------|
| | | SALDO ACTUAL | | SALDO ACTUAL |
| 4 | INGRESOS | | 8 | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| 4101 | Venta de bienes y servicios | 258,714.63 | | 430,994.25 |
| | TOTAL INGRESOS | 258,714.63 | | 430,994.25 |
| 51 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | | | |
| 5101 | Materiales o productos vendidos | | | |
| 510106 | Compras netas locales de materia prima | 59,246.88 | | 117,132.69 |
| | Total costos | 59,246.88 | 9 | 117,132.69 |
| 52 | GASTOS | | | |
| 5201 | Gastos Administrativos | 0.00 | | 0.00 |
| 520201 | Sueldos, salarios | 155,140.82 | | 184,810.14 |
| 520202 | Aportes a la seguridad social | 33,354.44 | | 39,732.10 |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 0.00 | | 0.00 |
| 5202031 | Fondos de reserva | 0.00 | | 15,598.04 |
| 5202032 | XIII sueldo | 7,344.40 | | 10,467.80 |
| 5202033 | XIV sueldo | 3,507.48 | | 10,252.48 |
| 5202034 | Vacaciones | 1,753.74 | | 5,126.24 |
| 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 | Combustible | 0.00 | | 0.00 |
| 520214 | Seguros y reaseguros | 0.00 | | 0.00 |
| 520215 | Transporte | 0.00 | | 0.00 |
| 520216 | Gastos de gestion | 0.00 | | 0.00 |
| 520217 | Gastos de viaje | 0.00 | | 0.00 |
| 520218 | Agua, energia,luz y telecomunicaciones | 0.00 | | 0.00 |
| 520220 | Impuestos contribuciones y otros | 0.00 | | 0.00 |
| 52012101 | 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 gastos | 0.00 | | 0.00 |
| | Total Gastos | 201,100.88 | | 265,986.80 |

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 2014.

Sec. 2.34 **b) Base de Medición**

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

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América 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 2012 con respecto al año 2013.

Sec. 7.4 a) La prestación de servicios COMPLEMENTARIOS DE LIMPIEZA, es la actividad de operación que constituyen la principal fuente 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.

(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. 7.2.1 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 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 y La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores
18.23 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 revisados
17.19 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 (a, b, c, d) 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 2013, 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 | 2012 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Cooperativas | 23.572,00 | 32.000,00 |
| Cooperativa JEP | 23.572,00 | 32.000,00 |
| TOTAL | 23.572,00 | 32.000,00 |

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

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 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| Cuentas por pagar- proveedores | 0.00 | |
| | | |
| | | |
| Mogrovejo Cornejo Carlos Fernando | | 1.130,00 |
| Obligaciones con el SRI | | 1.896.09 |
| | | |
| | | |
| TOTAL | | 3.026,09 |

Sec. 4.11 **7. CAPITAL Y PATRIMONIO**

| Capital social | 2012 | 2013 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Accionistas | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Utilidad /Pérdida ejercicio | -1.633,13 | 40.693,55 |
| Aportes futura capitalización | 48.117,32 | 26.909,74 |
| Pérdidas acumuladas | -8.905,71 | -1.633,13 |
| TOTAL | 47.532,20 | 75.181,21 |

Sec. 4.12 **Participaciones Ordinarias**

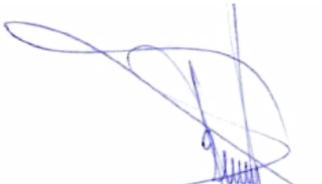
Sec. 4.12 ii El capital social con el que se constituyó la compañía está pagado en su totalidad, su valor es de diez mil dólares divididos en diez participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una.

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

| Ingresos Ordinarios | 2012 | 2013 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos Operacionales | | |
| Servicios de limpieza | 258.714,63 | 430.994,25 |
| TOTAL INGRESOS | 258.714,63 | 430.994,25 |

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

| Gastos del personal | 2012 | 2013 |
|---|-------------------|--------------------|
| Materiales utilizados o productos vendidos | 59.246,88 | 117.132,69 |
| Compras netas locales de materia prima | 59.246,88 | 117.132,69 |
| Mano de obra directa | 201.100,88 | 273.545,73 |
| Sueldos y beneficios sociales | 151.308,00 | 210.656,66 |
| Gastos de planes beneficios sociales a empleados | 49.792,88 | 55.330,14 |
| | | |
| TOTAL | 260.347,76 | 383.119,49, |



Ing. Pablo Guzmán A.
GERENTE DE GUSERVICES CIA. LTDA



Ing. Araceli Pulla L.
CONTADOR



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

GUZSERVICES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| CODIGO | DESCRIPCION CUENTA | 2012 | | 2013 |
|----------|------------------------------------|------------------|---|------------------|
| | | SALDO ACTUAL | | SALDO ACTUAL |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1010103 | CAJA-BANCOS-COPERATIVA JEP | 23,572.00 | 4 | 32,000.00 |
| 10102 | CTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES | 0.00 | | 0.00 |
| 101021 | (-) PROV. CTAS INCOBRABLES | 0.00 | | 0.00 |
| 10104 | OTRAS CTAS POR COBRAR | 0.00 | | 0.00 |
| 10105 | INVENTARIO DE SUMIN Y MATERIALES | 0.00 | | 0.00 |
| 10106 | INMPUESTOS ANTICIPADOS | 0.00 | | 0.00 |
| 10107 | INVENTARIOS DE MERCADERIAS | 0.00 | | 0.00 |
| 10108 | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 23,572.00 | | 32,000.00 |
| 102 | ACTIVO FIJO | | | |
| 10201 | TERRENOS, EIDFICIOS, E INSTAL. | 0 | | 0 |
| 1020105 | MUEBLES, ENSERES | 5,000.00 | 5 | 6200.00 |
| 1020106 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 10,000.00 | | 25000.00 |
| 1020108 | EQUIPOS DE COMPUTACION | 2000.00 | | 2800.00 |
| 1020109 | VEHICULOS | 20794.64 | | 20794.64 |
| 1020112 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA | 0 | | -7798.39 |
| 10207 | OTROS ACTIVOS FIJOS | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL ACTIVOS FIJO | 37794.64 | | 46996.25 |
| 103 | OTROS ACTIVOS | | | |
| 10301 | GTOS DE ORGANIZ. Y CONSTITUC | 0.00 | | 0.00 |
| 10302 | GTOS DE INVEST EXPL Y OTRS | 0.00 | | 0.00 |
| 10303 | OTROS ACTIVOS NO CORRIENT | 0.00 | | 0.00 |
| 10304 | (-) AMORTIZACION ACUMULADA | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL OTROS ACTIVOS | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL ACTIVOS | 61,366.64 | | 78,996.25 |
| 2 | PASIVOS | | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTES | | | |
| 20103 | CTAS Y DTOS POR PAGAR | 0.00 | | 0.00 |
| 2010301 | PROVEHEDORES | 13,834.44 | 6 | 1130.00 |
| 20104 | PROV SOCIALES POR PAGAR | 0.00 | | 0.00 |
| 2010702 | OBLIG. IESS E IMPUESTOS A LA RENTA | 0.00 | | 1,896.09 |
| 20108 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 13834.44 | | 3026.09 |