

INFORME DEL COMISARIO

Al Accionista

SERVICIOS FUNERARIOS DIVINO NIÑO SERFUDI S.A.

Guayaquil, Ecuador

1. Hemos revisado el estado de situación financiera de **Servicios Funerales Divino Niño Serfudi S.A.** al 31 de diciembre de 2019 y el estado de resultados integrales, por el período terminado en esa fecha. Nuestra revisión la efectuamos de acuerdo con las disposiciones que para el Comisario, establece el Art. 279 de la Ley de Compañías y por consiguiente se incluyó aquellas pruebas sobre los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias. La preparación de los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es cumplir con las disposiciones establecidas por la Ley de Compañías para los Comisarios.

2. La administración dio cumplimiento a las normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

3. Nuestra evaluación del sistema de control interno nos permite expresar que al momento de la revisión, no contiene debilidades importantes que puedan afectar la presentación razonable de los estados financieros.

4. La Compañía cumplió con sus obligaciones como agente de retención y percepción de impuesto a la renta y al valor agregado.

5. Las cifras presentadas en los estados financieros son las que están registradas en los libros de contabilidad y éstos se llevan conforme a las normas legales y a la técnica contable. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La correspondencia, comprobantes de las cuentas, libros de actas se llevan y conservan adecuadamente.

6. La Ley de Compañías establece que el Gerente General debe presentar a la Junta General de Accionistas, el informe anual de las actividades efectuadas. Obtuvimos el informe correspondiente al ejercicio económico del año terminado al 31 de diciembre de 2018, el cual fue presentado y aprobado por la Junta General de Accionistas el 07 de Febrero de 2019. La Administración de la Compañía nos proporcionó el informe anual de actividades correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019.

7. En los Anexos I y II se presenta el comparativo mensual de los saldos del estado de situación financiera y del estado de resultados integrales, respectivamente. No encontramos asuntos que deban ser mencionados.

8. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene utilidades acumuladas por US\$306,437. Durante el ejercicio 2019 se han reportado utilidades netas por US\$3.252, respectivamente. La administración considera que en el 2020 la rentabilidad de la Compañía continuará mejorando. Adicionalmente, presenta US\$93,124 como aportes para futuras capitalizaciones provenientes del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, y sobre los cuales no se ha decidido el destino de los mismos.

9. Con fecha 11 de marzo de 2020, el Presidente de la República decretó estado de emergencia sanitaria nacional por la pandemia identificada "COVID-19", y posteriormente, el día 16 del mismo mes y año, se decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano. Esta situación ha generado, en

mayor o menor medida, la suspensión de toda actividad económica. No es posible predecir de manera cierta el impacto, de existir alguno, sobre los estados financieros de la Compañía en el ejercicio económico 2020, no obstante, se prevé dificultades en la recuperación de cartera y una disminución significativa en los ingresos.

Excepto por lo indicado en el párrafo precedente, no han ocurrido otros eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.

10. Sobre la base de procedimientos adicionales de revisoría que hemos llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, consideramos que obtuvimos toda la información necesaria para el cumplimiento de nuestra función.

Guayaquil, 31 de marzo 2020



Ing. Wendy Tulmo Inga
COMISARIO

SERVICIOS FUNERALES DIVINO NIÑO SERFUDI S.A.
ANALISIS DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ACTIVOS												
ACTIVOS CORRIENTES												
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	50,735	45,622	35,196	28,248	33,857	59,655	54,480	48,945	43,947	44,989	35,317	52,040
Deudores comerciales y otras cuentas por Cobrar Relacionados	368,944	338,450	325,830	335,073	323,267	334,231	350,385	337,092	349,094	357,664	346,222	349,573
Inventarios	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,200	4,285	4,370	4,895	5,595	5,046
Activos por impuestos Corrientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,432
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	429,132	393,676	372,684	373,134	372,060	403,932	356,199	399,243	407,975	419,727	400,940	421,304
ACTIVOS NO CORRIENTES												
Otras cuentas por Cobrar comerciales	226,284	240,280	240,280	240,280	240,280	240,280	240,280	240,280	240,280	240,280	240,280	240,280
Propiedadm Fianza y Equipos	919,777	915,925	915,116	939,953	934,070	928,153	919,845	932,101	928,532	921,153	917,326	907,717
Activos por impuestos Diferidos	4,876	4,876	4,876	4,876	4,876	4,876	4,876	4,876	4,876	4,876	4,876	4,876
Propiedades de Inversion	58,366	58,366	58,366	58,366	58,366	58,366	58,366	58,366	58,366	58,366	58,366	58,366
Activos Financieros	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	1,249,303	1,259,448	1,262,639	1,283,476	1,277,592	1,271,676	1,263,367	1,275,624	1,272,054	1,264,675	1,260,848	1,251,239
TOTAL ACTIVOS	1,678,435	1,653,123	1,635,323	1,656,610	1,649,652	1,675,608	1,659,566	1,674,867	1,680,029	1,684,402	1,661,788	1,672,543
PASIVOS												
PASIVOS CORRIENTES												
Acreedores Comerciales y otras cuentas po pagar Relacionadas	58,791	47,133	56,293	68,883	60,762	83,439	57,819	52,897	58,513	61,641	62,541	64,356
Cuentas por pagar impuesto corriente	43,599	40,397	34,860	34,893	31,095	27,286	23,909	20,528	17,147	13,766	10,385	9,015
Beneficios Sociales	1,703	2,063	2,040	2,585	2,669	1,980	2,143	1,756	2,473	1,990	3,125	2,123
Otras Obligaciones	37,111	43,095	30,026	35,724	43,374	50,335	57,562	64,760	73,401	81,471	89,506	43,622
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	10,690	9,759	8,823	7,880	5,931	5,976	5,015	4,047	3,073	2,093	1,107	115
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	151,895	142,449	132,042	149,965	144,831	169,016	146,447	143,988	154,607	160,961	166,662	119,230
PASIVOS NO CORRIENTES												
Acreedores y otras cuentas por pagar Relacionadas	332,170	334,602	335,911	328,613	325,662	327,106	312,289	304,158	297,264	282,844	272,882	299,372
Obligaciones Patronales	143,012	143,012	143,012	143,012	143,012	143,012	143,012	143,012	143,012	143,012	143,012	183,338
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	79,816	79,816	79,816	79,816	79,816	79,816	79,816	79,816	79,816	79,816	79,816	83,737
TOTAL PASIVO	554,997	557,430	556,739	551,441	549,490	549,934	551,117	526,986	520,092	505,672	495,710	566,477
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	706,892	699,879	690,781	701,406	694,321	718,951	661,564	670,974	674,699	666,633	662,372	685,737
PATRIMONIO												
Capital Social	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800
Aporte a Futuras Capitalizaciones	93,124	93,124	93,124	93,124	93,124	93,124	93,124	93,124	93,124	93,124	93,124	93,124
Reserva Legal	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800
Resultados por Adopcion NIF	548,920	548,920	548,920	548,920	548,920	548,920	548,920	548,920	548,920	548,920	548,920	548,920
Otros Resultados Integrales	32,583	32,583	32,583	32,583	32,583	32,583	32,583	32,583	32,583	32,583	32,583	33,503
Utilidades/Perdidas Acumuladas	306,437	306,437	306,437	306,437	306,437	306,437	306,437	306,437	306,437	306,437	306,437	306,437
Resultados del Ejercicio	- 11,121	- 29,419	- 38,122	- 27,460	- 27,333	- 26,007	- 4,661	21,229	22,667	35,105	16,752	3,252
TOTAL PATRIMONIO	971,543	953,244	944,542	955,204	953,331	956,657	978,002	1,003,892	1,005,331	1,017,769	999,416	986,836
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,678,435	1,653,123	1,635,323	1,656,610	1,649,652	1,675,608	1,659,566	1,674,867	1,680,029	1,684,402	1,661,788	1,672,543

SERVICIOS FUNERALES DIVINO NIÑO SERFUDI S.A.
ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS												
Ing. por Servicios Funerarios en concesión Permanente	57,088	135,963	205,289	318,140	411,480	498,080	633,304	746,412	847,847	967,640	1,063,598.59	1,206,263.64
Otros Ingresos Operacionales	639	1,630	2,211	3,639	7,262	9,252	5,358	6,327	7,687	8,691	10,029	10,785
Ingresos Financieros	127	254	381	508	637	765	394	1,023	1,151	1,279	1,404	1,538
Otros Ingresos	6,526	12,447	16,996	19,642	24,416	32,882	36,395	37,875	40,339	45,217	51,397.30	14,510.46
	74,381	150,294	224,878	341,930	443,795	540,978	677,050	791,636	897,024	1,022,827	1,126,429	1,233,097
GASTOS												
Gastos de Servicios	13,450	33,132	45,489	63,620	80,658	96,787	112,040	122,157	133,699	145,866	163,848	170,202
Gastos Administrativos	45,794	91,930	135,757	185,696	236,877	282,519	335,359	376,936	425,828	482,945	538,458	613,888
Gastos Ventas	18,093	38,877	58,071	90,025	116,083	144,400	185,443	215,727	252,491	290,086	332,182	356,050
Gastos Cobranzas	8,165	15,775	23,682	30,049	37,510	43,279	48,370	55,588	62,339	68,825	75,189	87,705
	85,502	179,713	263,000	369,390	471,128	566,985	681,712	770,408	874,357	987,722	1,109,677	1,225,845
UTILIDAD (PERDIDA)	- 11,121	- 29,419	- 38,122	- 27,460	- 27,333	- 26,007	- 4,361	21,229	22,667	35,105	16,752	3,252