

ACTA No. 2013-02**ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CÍA. LTDA. CELEBRADA EL 30 DE MARZO DEL 2013.**

En la ciudad de Guayaquil, a los treinta días del mes de marzo del año dos mil trece, en la oficina matriz ubicada en Av. 23 S/N y calle 14 de la ciudad de Guayaquil, siendo las nueve horas, se reúne el cien por ciento del capital social de Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda., representado por los socios: Betty Isidora Echeverría Vera, Dolores Providencia Barcos Hernández, Marjorie Fabiola Zúñiga Mera; y, la asistencia de la CPA. Mabel Estefanía Iturralde Carrera, como Comisaria de la compañía.

Posteriormente, la señora Betty Isidora Echeverría Vera, en calidad de Presidente, previa verificación del quórum mediante la lista de asistentes elaborada, declara instalada la sesión. La señora Dolores Providencia Barcos Hernández, en su calidad de secretaria, se dirige a los accionistas, indicando que la convocatoria a Junta General Ordinaria de Socios se realizó mediante comunicación suscrita por cada uno de los socios, conforme lo dispone el Artículo Décimo del Estatuto Social de la Institución; y, la convocatoria a la Comisaria se realizó de la misma manera. Por cual, procedió a dar lectura del orden del día:

1. Conocer y resolver sobre el Informe del Gerente correspondiente al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012.
2. Conocer y resolver sobre el Informe de la Comisaria, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012.
3. Conocer y resolver el Informe de Auditoría Externa, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012.
4. Conocer y resolver sobre el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral, y sus anexos correspondientes al ejercicio económico 2012.
5. Resolver sobre la distribución de las utilidades del ejercicio económico del 2012.
6. Conocer y resolver el destino de las Reservas Especiales.

Procediendo a continuación, al desarrollo del temario del orden del día: 

1. Conocer y resolver sobre el informe del Gerente correspondiente al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012.

Como primer punto de la sesión, la Presidente concede la palabra a la Gerente, señora Dolores Providencia Barcos Hernández, quien expone el Informe del Gerente, correspondiente al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012.

“Presento en este informe, la gestión realizada durante el año 2012, dentro de todos los temas que contiene el mismo, con el propósito de dar cumplimiento a la Resolución No. 92.1.4.3.0013, publicada en el R.O.44. del 18 de Septiembre de 1992, y en cumplimiento con mi deber como Gerente, según indica el estatuto de la empresa en su artículo vigésimo, el mismo que en el literal j)), menciona que uno de mis deberes es presentar anualmente un informe a la Junta General de Socios con el balance de fin de año y la cuenta de pérdidas y ganancias.

El presente informe recoge siete puntos:

En el primer punto, se analizará el cumplimiento de los objetivos que la empresa se propuso durante el año 2012.

En el segundo punto se detallarán el cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Socios en el 2012.

En el tercer punto se informará acerca de los hechos extraordinarios que se dieron lugar en el 2012, en los ámbitos administrativo, laboral y legal.

En el cuarto punto se analizará el desempeño económico de la empresa durante el 2012, estableciendo un comparativo con las principales cuentas de los estados financieros del 2011.

En el quinto punto tratará sobre las propuestas a la Junta General de Socios, al respecto del destino de las utilidades obtenidas durante el 2012.

En el sexto punto se recomendará a la Junta General respecto a las políticas y estrategias para el próximo ejercicio económico.

Y finalmente, en el séptimo punto se informará sobre el estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

Por lo cual, a petición de la señora Presidenta, procedo a dar lectura del informe del Gerente de Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda., correspondiente al ejercicio 

económico 2012, poniéndolo a consideración de los presentes, el cual se anexa como documento de la presente Acta.

Haciendo el uso de la palabra, la Socia Marjorie Zúñiga mociona la aprobación del Informe del Gerente, y expresa: "Luego de escuchar con atención la lectura del Informe del Gerente, manifiesto que estoy de acuerdo con la línea administrativa de la compañía; la cual persigue con esmero, empuje, y dedicación un desarrollo y crecimiento de negocio orientado hacia el cliente, enfocándose en alcanzar los más altos niveles de calidad en la prestación de su servicio, con el fin de dar continuidad a la idea de negocio que está inmersa en cada una de las actividades operativas y administrativas de la compañía."

Conocido el Informe del Gerente, se pone a consideración de la Junta, quienes resuelven:

"La Junta General Ordinaria de Socios resuelve aprobar por unanimidad el Informe del Gerente respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012."

2. Conocer y resolver sobre el informe de la Comisaria, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012.

Con el propósito de abarcar el segundo punto del orden del día, a petición de la señora Presidenta, la Secretaria dio lectura del informe de la Comisaria de Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda., correspondiente al ejercicio económico 2012, poniéndolo a consideración de los presentes, el cual se anexa como documento de la presente Acta.

Haciendo el uso de la palabra, la Gerente mociona la aprobación del Informe del Comisario, y expresa: "Es necesario enfatizar, el análisis efectuado a los estados financieros por la Comisaria a cargo, C.P.A. Mabel Estefanía Iturralde Carrera, quien manifiesta en su informe, entre otros temas, que la compañía ha dado cumplimiento a las resoluciones de la Junta General de Socios, y que ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, y que éstos, presentan razonablemente la situación financiera de la compañía, con lo cual, le permite expresar una opinión.

Este análisis nos provee de información sobre la calidad de la administración de la compañía, así como, del trabajo en equipo de todos los integrantes de la institución; situación que alienta al desarrollo continuo de esta institución." 

Conocido el Informe de la Comisaria, se pone a consideración de la Junta, quienes resuelven:

“La Junta General Ordinaria de Socios resuelve aprobar por unanimidad el Informe de la Comisaria respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012.”

3. Conocer y resolver el Informe de Auditoría Externa, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012.

Continuando con el desarrollo del temario del orden del día, la señora Presidenta, expone: Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda., en cumplimiento con las disposiciones legales sobre la contratación de auditoría externa, el 14 de Septiembre del 2012 celebró el contrato de auditoría externa de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 con el auditor CPA Pedro Cruz Figueroa, auditor calificado por la Superintendencia de Compañías con RNAE- No. 2-660.

Por lo cual, a petición de la señora Presidenta, la Secretaria dio lectura del informe de Auditoría Externa de Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda., correspondiente al ejercicio económico 2012, poniéndolo a consideración de los presentes, el cual se anexa como documento de la presente Acta.

Haciendo el uso de la palabra, la Presidenta mociona la aprobación del Informe de Auditoría Externa, y expresa: “Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. es una compañía que en forma continuada ha orientado sus recursos a satisfacer al cliente en la prestación del servicio funeral, cuándo éste es requerido. La confianza otorgada por nuestros clientes, nos llenan de energía, e invitan a la administración de esta compañía, a esforzarse año con año para conseguir los objetivos propuestos; y así lograr un buen manejo empresarial.

El Informe de Auditoría Externa, que acabamos de escuchar con atención, se presenta con una opinión limpia, sin salvedades; lo que nos afirma que la administración y dirección de la compañía está trabajando en el camino correcto, para la satisfacción de sus socios, trabajadores y clientes.”

Conocido el Informe de Auditoría, se pone a consideración de la Junta, quienes resuelven:

“La Junta General Ordinaria de Socios resuelve aprobar por unanimidad el informe de Auditoría Externa, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2012” 

4. Conocer y resolver sobre el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral, y sus anexos correspondientes al ejercicio económico 2012 y adoptar las resoluciones respectivas.

Con el propósito de abordar el cuarto punto del orden del día, toma la palabra la señora Dolores Providencia Barcos Hernández, quien en su calidad de Gerente, procede a informar sobre el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral, expresando: "El año 2012, es el primer ejercicio económico en que la compañía presenta sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. De esta manera, podemos mencionar que los activos bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, al 31 de diciembre del 2012, presentaron un incremento correspondiente al 22% con respecto al año anterior, registrándose al final del año en USD 3.196.797; mientras que el pasivo y patrimonio al 31 de diciembre del 2012 se ubicaron en USD 2.871.151 y USD 325.646, correspondientemente.

En cuanto a los Estados de Resultados, los ingresos menos los egresos efectuados durante el 2012, resultaron una utilidad antes de impuestos y participación de trabajadores por USD 52.740, la misma que luego las adiciones y deducciones correspondientes, registra una utilidad neta de USD 29,861.

Haciendo el uso de la palabra, la Presidente mociona la aprobación de los Estados Financieros; y la Socia Marjorie Zúñiga expresa: "Durante el año 2012, la competencia se ha intensificado producto de nuevas propuestas funerarias, provenientes de aseguradoras; lo que ha ocasionado que en el sector funerario exista más oferentes de servicios funerales, esto a su vez desencadena necesariamente en una mayor atención y enfoque en el cliente para poder seguir manteniendo el mismo sitio en el total del sector. En este contexto, es motivo de orgullo que la compañía haya podido generar mayor utilidad antes de impuestos y participación de trabajadores que el año anterior, y que sus activos hayan presentado un incremento del orden del 22% en comparación con el año anterior."

Luego de una corta deliberación, resuelven:

"La Junta General Ordinaria de Socios aprueban en forma unánime el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral, y sus anexos correspondientes al ejercicio económico 2012" 

5. Resolver sobre la distribución de las utilidades del ejercicio económico del 2012.

En el quinto punto referente a la distribución de las utilidades del ejercicio económico del 2012, quien preside la sala expresa: La utilidad neta al 31 de diciembre del 2012, ascendió a USD 29,861.15. De esta manera, se propone a la Junta General Ordinaria de Socios que las mencionadas utilidades sean destinadas a la cuenta de Ganancias Acumuladas, con el fin mantener un perfil conservador como en años anteriores.

La moción es respaldada por su socia Marjorie Zúñiga y por la Gerente, quien indica que las utilidades registradas al 31 de diciembre del 2012, deberán ser destinadas a Ganancias Acumuladas para que la posición patrimonial de la compañía se fortalezca en el tiempo, mediante la labor mancomunada de todos quienes integran la compañía. En consecuencia:

“La Junta General Ordinaria de Socios en forma unánime aprueba que las utilidades del ejercicio económico del 2012, sean destinadas a la cuenta de Ganancias Acumuladas.”

6. Conocer y resolver el destino de las Reservas Especiales.

Para tratar el último punto del orden del día, la Presidente concede la palabra a la Gerente, quien indica, que al 31 de diciembre del 2012 las reservas especiales ascienden a USD 515,71. De esta manera se propone a la sala, que las reservas en mención al 31 de diciembre del 2012 que forman parte del patrimonio, se mantengan sin variación alguna, siendo la reserva legal, el único tipo de reserva que se incrementaría, pues la Ley así lo dispone. Con esta propuesta, las reservas especiales se mantendrían en USD 515,71.

La moción es respaldada por su socia Marjorie Zúñiga y por la Presidente, quien indica que las reservas especiales se mantengan sin variación.

En consecuencia:

Luego de la deliberación respectiva, se resuelve:

“La Junta General Ordinaria de Socios aprueba en forma unánime que las reservas especiales no tendrán ninguna variación con respecto al año anterior, manteniéndose en USD 515,71” ds

No existiendo otro asunto que tratar, la Presidente declara un receso para la elaboración de la presente acta. Reinstalada la sesión, la secretaria procede a dar lectura a la misma, la cual es aprobada por unanimidad, por los asistentes sin modificación alguna, por consiguiente se concluye la sesión a las trece horas. Para constancia de lo acordado, firman esta acta la señora Presidenta, Betty Isidora Echeverría Vera, y la Secretaria, señora Dolores Providencia Barcos Hernández. *ls*


Betty Isidora Echeverría Vera
Presidente


Dolores Providencia Barcos Hernández
Secretaria

INFORME DEL GERENTE

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.
RUC: 0990816484001**

INFORME DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2012

Guayaquil, 4 de Marzo del 2013

INFORME ANUAL 2012

CONTENIDO

Presentación

1. Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico 2012;
2. Cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Socios de la compañía;
3. Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio, en el ámbito administrativo, laboral y legal;
4. Situación Financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales, comparados con los del ejercicio precedente;
5. Propuesta sobre el destino de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico 2012;
6. Recomendaciones a la Junta General de Socios, respecto de políticas y estrategias para el siguiente ejercicio económico;
7. Cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

Presentación

Presento en este informe, la gestión realizada durante el año 2012, dentro de todos los temas que contiene el mismo, con el propósito de dar cumplimiento a la Resolución No. 92.1.4.3.0013, publicada en el R.O.44. del 18 de Septiembre de 1992, y en cumplimiento con mi deber como Gerente, según indica el estatuto de la empresa en su artículo vigésimo, el mismo que en el literal j), menciona que uno de mis deberes es presentar anualmente un informe a la Junta General de Socios con el balance de fin de año y la cuenta de pérdidas y ganancias.

El presente informe recoge siete puntos:

En el primer punto, se analizará el cumplimiento de los objetivos que la empresa se propuso durante el año 2012.

En el segundo punto se detallarán el cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Socios en el 2012.

En el tercer punto se informará acerca de los hechos extraordinarios que se dieron lugar en el 2012, en los ámbitos administrativo, laboral y legal.

En el cuarto punto se analizará el desempeño económico de la empresa durante el 2012, estableciendo un comparativo con las principales cuentas de los estados financieros del 2011.

En el quinto punto tratará sobre las propuestas a la Junta General de Socios, al respecto del destino de las utilidades obtenidas durante el 2012.

En el sexto punto se recomendará a la Junta General respecto a las políticas y estrategias para el próximo ejercicio económico.

Y finalmente, en el séptimo punto se informará sobre el estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

1. Cumplimiento de los Objetivos que se hubieren previsto para el respectivo ejercicio económico 2012.

Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda. es una compañía constituida el 11 de diciembre de 1984 bajo resolución de la Superintendencia de Compañías No. IG-RL-84-2136 del 30 de noviembre de 1984, siendo su meta proveer un servicio funeral que asista en los momentos difíciles a sus clientes, la mejora en el servicio es su factor clave en el desarrollo de sus operaciones. De esta manera, la compañía ha desarrollado el presente Plan Operativo 2012, basándose en los siguientes objetivos:

Objetivo 1

Implementación de Campaña de activación de mensaje que transmita el beneficio de prevenir para la familia.

Objetivo 2

Creación de servicio adicional que permita tangibilizar la marca.

Objetivo 3

Mejorar la imagen de presencia en web - www.servinacional.com.

Objetivo 4

Creación de herramienta que permita gestionar los servicios funerales operados por cada contrato al momento de la entrega del servicio.

Objetivo 1

Implementación de Campaña de activación de mensaje que transmita el beneficio de prevenir para la familia.

Estrategia

Crear un vínculo de comunicación cercana con el cliente, con la finalidad de que el titular recuerde que cuenta con la asistencia funeral las 24 horas, todos los días del año.

Tácticas

- Buscar un medio para que el cliente tenga siempre disponible los teléfonos de emergencia.
- Creación de mensaje para que éste, active en el titular el significado de prevenir, y los beneficios que ofrecen a su familia.

- Reforzar la implementación de la activación del mensaje desde las áreas de atención al servicio al cliente.

Resultados Esperados

- Concienciar al cliente del gran beneficio que es para su familia, contar con un servicio funeral transferible.

Cumplimiento

- Implementación de campaña de activación de mensaje: "Siembra bienestar para su familia".
- Siembra bienestar para su familia es un mensaje que transmite al cliente que la previsión es un acto de amor para la familia; este mensaje, se complementa con nuestra oferta de servicio: Un servicio funeral transferible.
- Utilización de tres piezas publicitarias: Volantes, Exhibidores e imantados.
- Elección de pieza publicitaria: IMANTADO, como medio para que el cliente pueda disponer fácilmente de los teléfonos de emergencia.

Objetivo 2

Creación de servicio adicional que permita tangibilizar la marca.

Estrategia

Creación de un producto que permita generar un vínculo emocional con el cliente.

Tácticas

- Tangibilizar el servicio mediante medios impresos, en los cuales conste la marca de la compañía.

Resultados Esperados

Que el cliente disponga o recuerde la calidad de servicio que fue proporcionada al momento de solicitar el servicio funeral.

Cumplimiento

- Creación de servicio Réquiem Memorias.

Réquiem Memorias, es un servicio que brinda al cliente la posibilidad de tener un recuerdo familiar del ser querido, ya que el contenido del servicio abarca: la coordinación de la misa, álbum, esquelas y DVD con fotos del ser querido.

Objetivo 3

Mejorar la imagen de presencia en web - www.servinacional.com.

Estrategia

Rediseñar el sitio web con el propósito de incluir el banco de fotos con el que cuenta la compañía, relacionado con la prestación del servicio funeral, y las clases de servicio.

Tácticas

- Rediseñar el sitio con la estructura seccionado por clase de servicios y servicios adicionales.
- Redacción publicitaria para cada sección
- Mostrar los servicios adicionales que cuenta el cliente al momento de solicitar el servicio funeral

Resultados Esperados

Que el cliente pueda contar con un medio para poder revisar el registro fotográfico del servicio funeral contratado a previsión.

Cumplimiento

- Se analizó la estructura de visualización de la información que contendrá la página web rediseñada.
- Se adicionó información sobre los servicios adicionales que dispone la compañía
- Se definió que la imagen del sitio web esté enmarcada por imágenes que permitan transmitir la calidad de servicio que oferta la compañía.

Objetivo 4

Creación de herramienta que permita gestionar los servicios funerales operados por cada contrato al momento de la entrega del servicio.

Estrategia

Definir la lógica de negocio que será plasmada en la estructura base para la creación de la herramienta.

Tácticas

- Analizar todas las opciones que deberá contener la herramienta, para que proporcione el resultado deseado.

Resultados Esperados

Disponer de un recurso que permita visualizar toda la gestión del servicio funeral, detallando todas las actividades que se involucraron en la prestación del servicio.

Cumplimiento

- Se definió a la herramienta que permita gestionar los servicios funerales como la "central operativa", cuyo desarrollo permitirá coordinar las actividades involucradas en el proceso de la atención del servicio funeral de principio a fin; así como contar con aplicaciones que permitan evaluar ciertos parámetros de atención, mediante la sección de encuesta. Dicha encuesta se la realizará a la persona que recibió el servicio funeral, lo que servirá para obtener información sobre las percepciones del cliente por el servicio funeral entregado.
- Se contrató al desarrollador en el lenguaje empleado para aplicaciones web que permitirá implementar la estructura que contiene la lógica del negocio para que la herramienta sea funcional y adaptada a las necesidades de la compañía.

2. Cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Socios de la Compañía

La Junta General de Socios de Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda., durante el año 2012, dio a conocer varias disposiciones, las mismas que fueron aprobadas de manera unánime por todos sus socios, y redactas en actas las cuales se detallan a continuación, indicando la fecha de celebración y los puntos del orden del día:

ACTA No. 2012-01

ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 13 DE ENERO DEL 2012

1. Conocer y aprobar el presupuesto anual y plan operativo del año 2012.

ACTA No. 2012-02

ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CÍA. LTDA. CELEBRADA EL 30 DE MARZO DEL 2012.

1. Conocer y resolver sobre los informes de la Administración y del Directorio correspondientes al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2011.
2. Conocer y resolver sobre el informe de la Comisaria, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2011.
3. Conocer el informe de Auditoría Externa, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2011.
4. Conocer y resolver sobre el Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias y sus anexos correspondientes al ejercicio económico 2011 y adoptar las resoluciones respectivas.
5. Resolver sobre la distribución de las utilidades del ejercicio económico del 2011.
6. Conocer y resolver el destino de las Reservas Especiales.
7. Conocer y aprobar el informe sobre la implementación de las NIIF para las PYME, y efectos contables al final del año de transición, 31 de Diciembre del 2011.

ACTA No. 2012-03

ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 3 DE ABRIL DEL 2012

1. Autorización para la entrega de bono a la eficiencia.

ACTA No. 2012-04

**ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 2 DE JULIO DEL 2012**

1. Autorización para la entrega de bono a la eficiencia.

ACTA No. 2012-05

**ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA 6 DE AGOSTO DE 2012.**

1. Revisión del Presupuesto anual y Plan Operativo al 31 de Julio del 2012.
2. Autorización para la entrega de bono a la eficiencia.

ACTA No. 2012-06

**ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 14 DE SEPTIEMBRE DEL 2012**

1. Nombramiento del auditor externo para los estados financieros del 2012.

ACTA No. 2012-07

**ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 02 DE OCTUBRE DEL 2012.**

1. Autorización para la compra de un terreno ubicado en Calle Capitán Nájera 4122
Manzana. 47 Solar 16.
2. Autorización para la entrega de bono de eficiencia.

ACTA No. 2012-08

**ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 15 DE OCTUBRE DEL 2012.**

1. Autorización para la construcción en el terreno ubicado en Calle Capitán Nájera 4122
Manzana. 47 Solar 16.

ACTA No. 2012-09

**ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 03 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

1. Autorización para la entrega de bonos de eficiencia.
2. Autorización para cubrir el pago del impuesto a la renta del Presidente y Gerente de la compañía.
3. Aprobación de la Proyección del Presupuesto anual y Plan Operativo al 31 de diciembre del 2012.

3. Información sobre hechos extraordinarios durante el ejercicio, en el ámbito administrativo, laboral y legal

En el ámbito laboral durante el año 2012, se incorporó a la compañía a un nuevo trabajador: Henry Juliano Ostaiza Poveda desde el 2 de enero del 2012.

En el ámbito administrativo y legal no se presentó ningún hecho extraordinario durante el año 2012.

4. Comparación de la situación financiera y los resultados anuales de la compañía con los del ejercicio precedente

El año 2012 es primer ejercicio económico, en que la compañía presentará a la Superintendencia de Compañías sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Con el fin de la adopción de las normas, la compañía realizó sus ajustes para la reexpresión de sus balances, lo que resultó en un aumento de sus activos netos por USD 101.493 al 1 de enero del 2012. En este contexto, los activos en el año 2012, comparados con los activos del año anterior reexpresados bajo NIIF para las PYMES presentaron un incremento del 22% pasando de USD 2.624.321 a USD 3.196.797 al 31 de diciembre del 2012.

Dentro del activo, los activos corrientes los cuales conforman el 74% del total de activos, evidenciaron un incremento correspondiente al 22%, pasando de USD 1.946.649 en el año 2011 a USD 2.368.165 al final del 2012. Por otro lado, las propiedades, plantas y equipos los cuales conforman el 25% del total de activos presentaron un incremento pasando de USD 660.767 en el 2011 a USD 810.297 al finalizar el año 2012. Y finalmente, los activos intangibles como los otros activos que conforman el 1% del total de activos, se registran al 31 de diciembre del 2012 por USD 14.532, y USD 3.803, respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2012, los pasivos se registran en USD 2.871.151, los mismos que han presentado un incremento con respecto al año anterior del 23%, pasando de USD 2.328.536 en el 2011 a USD 2.871.151 al 31 de diciembre del 2012.

Dentro del pasivo, los pasivos corrientes los cuales conforman el 1% del total de pasivos, evidenciaron un incremento del 16%, pasando de USD 36.028 en el 2011 a USD 41.932 al 31 de diciembre del 2012. Por otro lado, las obligaciones por beneficios a los empleados los cuales conforman el 5% del total de pasivos presentaron un incremento pasando de USD 83.579 en el 2011 a USD 133.421 al finalizar el año 2012. Y finalmente, la cuenta Anticipo de clientes que conforma el 94% del total de pasivos, cuya cuenta ha presentado un incremento correspondiente al 22% registrando en el 2011 un valor por USD 2.208.929 y al 31 de diciembre del 2012 por USD 2.695.798.

Al 31 de diciembre del 2012, el patrimonio se registró por USD 325.646, el mismo que han presentado un incremento con respecto al año anterior del 10%, pasando de USD 295.785 en el 2011 a USD 325.646 al 31 de diciembre del 2012.

5. Propuesta sobre el destino de las utilidades que se hubieren obtenido en el ejercicio económico

Las utilidades generadas en el ejercicio económico del 2012 ascendieron a USD 29.861 al 31 de Diciembre del 2012. Con respecto a esta utilidad generada en el 2012, se propone a la Junta General de Socios que sean destinadas a Ganancias Acumuladas con el objetivo de fortalecer el patrimonio de la compañía, y conservar una posición financiera prudente, lo que nos brindará flexibilidad para la toma de decisiones futuras.

6. Recomendaciones a la Junta General respecto de las políticas y estrategias para el siguiente ejercicio económico

En el año 2013, la compañía deberá en fortalecer sus actividades operativas con el propósito de efectivizar la prestación de servicios funerales, cumpliendo con la promesa de servicio rápido y eficiente a nuestros clientes, en el momento de emergencia.

En el ámbito financiero:

- Mantener la rentabilidad de los recursos económicos invertidos a plazo fijo.

En el ámbito de clientes:

- Mejorar los espacios de exhibición que se utilizan en la atención del servicio funeral al momento de requerirlo por el cliente.

- Identificar nuevas oportunidades de negocio para la generación de mayores ingresos.
- Analizar las inquietudes y sugerencias del cliente al momento de la prestación del servicio funeral.

En el ámbito de procesos:

- Analizar y mejorar los procesos de atención al cliente en relación a la estrategia comunicacional para mejorar nuestro posicionamiento en el cliente, como la mejor opción funeraria al momento de requerirse el servicio funeral.
- Revisar y mejorar los procesos al momento de la entrega del servicio funeral con el fin de identificar las actividades que requieran de mejoras.

En el ámbito de recursos

- Desarrollar una herramienta que ayude en la logística al momento de la entrega del servicio funeral.
- Dotar de piezas publicitarias que permitan un mejor vínculo para la comercialización de los servicios funerarios.

El año 2013, será un año de grandes desafíos para originar nuevas oportunidades de negocio y así rentabilizar cada contacto con el cliente con el único objetivo de que esté satisfecho por el servicio entregado, desde la apertura del contrato a futuro hasta la entrega del servicio funeral, cuando lo requiera.

7. Cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

La compañía en cumplimiento a las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, informa que los programas instalados en los computadores de la compañía, poseen las licencias de autorización de sus fabricantes.

Guayaquil, 4 de Marzo del 2013



Dolores Providencia Barcos Hernández
Gerente – Representante Legal
SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA.

**INFORME DEL COMISARIO
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.**

**CPA. MABEL ESTEFANIA ITURRALDE CARRERA
COMISARIA
C.C. 0916385800**

INFORME DEL COMISARIO
Sobre los estados financieros terminados
Al 31 de diciembre del 2012

CONTENIDO DEL INFORME

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de resoluciones de la Junta General de Socios.
- b. Comentarios sobre los procedimientos de control interno de la compañía;
- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados;
- d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Guayaquil, 02 de Marzo del 2013

Guayaquil, 2 de Marzo del 2013

INFORME DEL COMISARIO

A la Junta General de Socios de:

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

En mi calidad de comisario de SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el estado de situación financiera, el estado de resultado integral de la compañía, los correspondientes cambios en el patrimonio neto, y el flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2012. La preparación de los estados financieros es responsabilidad de la administración de la empresa, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en la revisión de los mismos.

La revisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, incluyó en base de pruebas selectivas, la evaluación de los principios de contabilidad, la aplicación de las normas internacionales de información financiera para las PYMES, la ley orgánica del régimen tributario interno, y demás leyes, reglamentos y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

En mi opinión los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, presentan razonablemente la situación financiera de SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA, y provee una base razonable para expresar una opinión.

Basado en el Art. 1 de la Resolución No. 92.1.4.3.0014, Registro Oficial No. 44 y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes informo que:

- a. Se analizó detenidamente las resoluciones dispuestas por la Junta General de Socios durante el año 2012 y en mi opinión, la administración ha dado el debido cumplimiento de las mismas, y en la misma forma a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias durante el ejercicio económico del 2012.
- b. Los controles internos aplicados cumplen con los requerimientos necesarios para contar con un sistema administrativo y contable eficiente. El estudio y evaluación del sistema de control interno, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho control.
- c. En mi opinión, los estados financieros preparados por la administración de la compañía de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, en todos los aspectos significativos, presentan razonablemente la situación financiera de la compañía.
- d. En cumplimiento al Art. 321 de la Ley de Compañías, la cual establece que la contratación de la auditoría externa se efectuará hasta noventa días antes de la fecha de cierre del ejercicio económico, debiendo informar a la Superintendencia de Compañías la contratación de auditoría externa de sus estados financieros en el plazo de treinta días contados desde la fecha de contratación. La compañía dio a conocer al organismo de control, el 17 de septiembre del 2012 con trámite no. 50586-0, la fecha de contratación de la auditoría externa de sus estados financiero al termino del 31 de diciembre del 2012, la misma que se celebró con el auditor externo, el CPA. Pedro Cruz Figueroa con Registro Profesional -SC- RNAE No. 2-660, el 14 de septiembre del 2012.



CPA. Mabel Estefanía Kurralde Carrera
COMISARIA
C.C. 0916385800

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012

Activos	Notas		
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo			
Caja			
Caja General		2,824.65	
Caja Chica		800.00	
Cheques a Fecha		250.00	
Total Caja			3,874.65
Bancos			
Banco Internacional		1,608.51	
Banco Pacifico (Cta.ahorros)		12,971.57	
Banco Coopnacional		52,130.64	
Promerica		1,929.79	
Total Bancos			68,640.51
Inversiones Temporales			
Banco Promerica		96,138.59	
Banco Coopnacional		2,155,509.78	
Total Inversiones Temporales			2,251,648.37
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	1		2,324,163.53
Cuentas Por Cobrar			
Clientes		3,920.80	
Intereses Ganados		10,907.64	
Total Cuentas Por Cobrar	2		14,828.44
Inventarios			
Infantes		915.00	
Bovedas en Cementerio Gral		10,700.00	
Urnas		58.00	
Tradicional Básico		2,625.00	
Clásico Básico		2,242.00	
Clásico Especial		1,806.00	
Moderno Básico		3,600.00	
Americano		603.21	
Exclusivo Satin		2,040.00	
Exclusivo Inglés		1,250.00	
Cofre Restos		94.00	
Total Inventarios	2		25,933.21
Servicios y Otros Pagos por Anticipados			
Seguros de Activos Fijos		757.72	
Anticipo Proveedores		1,673.48	
Total Servicios y Otros Pagos por Anticipados	3		2,431.20
Activos por impuestos corrientes			
Iva Pagado		23.92	
Retenciones de IVA		3.80	
Total Activos por impuestos corrientes			27.72
Otros Activos Corrientes			
Suministros de limpieza		240.00	
Crédito tributario Impto Renta		303.12	
Crédito tributario Impto Renta año 2012		237.41	
Total Otros Activos Corrientes			780.53
Total Activos corrientes			2,368,164.63
Propiedades, planta y equipos			
Terrenos		280,714.92	280,714.92
Construcciones en Curso		87,823.70	87,823.70
Costo de Adquisición			
Muebles y Enseres		19,314.47	
Equipos de Oficina		16,555.28	
Instalaciones		27,310.38	
Equipos de Computacion		22,789.20	
Vehiculos		56,130.37	
Otros Activos Fijos		10,268.77	
Edificaciones		382,002.70	
Total Costo de Adquisición			534,371.17
Depreciación Acumulada			
Muebles y Enseres		-3,590.29	
Equipos de oficina		-2,733.69	
Instalaciones		-3,767.80	
Equipos de Computación		-8,204.67	
Vehiculos		-34,557.84	
Otros Activos Fijos		-1,558.00	
Edificaciones		-38,200.08	
Total Depreciación Acumulada			-92,612.37
Total Propiedades, planta y equipo	4		810,297.42
Activos Intangible			
Software en desarrollo			
Software de Gestion Comercial		13,200.00	
Amortización Acumulada		-660.00	
Total Software en desarrollo			12,540.00

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012

Licencias				
Licencias Windows		4,691.28		
Amortización Acumulada		-2,698.98		
Total Licencias			1,992.30	
Total Activos Intangible	5			14,532.30
Otros Activos no corrientes				
Inversiones en Asociadas				
Banco Coopnacional		1,187.00		
Total Inversiones en Asociadas			1,187.00	
Otros Activos no corrientes				
Depositos en garantía		2,615.93		
Total Otros Activos no corrientes			2,615.93	
Total otros activos no corrientes				3,802.93
Total Activos				3,196,797.28
Pasivos				
Pasivo Corriente				
Cuentas y Doctos por Pagar				
Proveedores		1,409.60		
Otros		2,992.15		
Total Cuentas y Doctos por Pagar			4,401.75	
Otras Obligaciones corrientes				
Con la administracion tributaria				
I.V.A. Cobrado		49.05		
Impuesto a la Renta personal		1,608.89		
Retenciones en la Fuente 1%		423.12		
Retenciones en la Fuente 2%		208.41		
Retenciones en la Fuente 8%		90.05		
Retenciones en la Fuente 10%		165.50		
Retenciones de Iva 30%		376.31		
Retenciones de Iva 70%		367.41		
Retenciones de Iva 100%		335.96		
Total Con la administracion tributaria			3,624.70	
Con el IESS				
Aporte Patronal - Iece - Secap		3,079.34		
Fondo de Reserva		163.11		
Aporte Individual		2,369.65		
Prestamos Quirografarios		1,260.19		
Total con el IESS			6,872.29	
Por Beneficios de ley a Empleados				
Decimo Tercer Sueldo		1,622.38		
Decimo Cuarto Sueldo		4,598.37		
Vacaciones		12,901.40		
Participación de Utilidades		7,911.00		
Total Por Beneficios de ley a Empleados			27,033.15	
Total otras Obligaciones corrientes				37,530.14
Total Pasivo Corriente	6			41,931.89
Pasivos no Corrientes				
Provisiones por beneficios a empleados				
Jubilación Patronal		101,189.07		
Desahucio		32,232.35		
Total Provisiones por beneficios a empleados			133,421.42	
Total Pasivos no Corrientes	7			133,421.42
Pasivos Diferidos				
Ingresos Diferidos				
Cuotas mortuorias		2,695,298.27		
Anticipos de clientes		500.00		
Total Ingresos Diferidos			2,695,798.27	
Total Pasivos Diferidos	8			2,695,798.27
Total Pasivos				2,871,151.58
Patrimonio				
Capital				
Capital suscrito o asignado		110,000.00		
Total Capital			110,000.00	
Reservas				
Reserva Legal		6,255.69		
Reserva Especiales		515.71		
Otras Reservas		160.00		
Total Reservas			6,931.40	

Resultados			
Resultados Acumulados			
Ganancias Acumuladas	123,259.45		
Resultados acumulados por Adopcion NIIF	55,593.70		
Total Resultados Acumulados		178,853.15	
Resultados del Ejercicio			
Ganancia neta del periodo	29,861.15		
Total Resultados del Ejercicio		29,861.15	
Total Resultados			208,714.30
Total Patrimonio	9		325,645.70
Total Pasivo y Patrimonio			<u>3,196,797.28</u>



Dolores Providencia Barcos Hernández
Gerente- Representante Legal
C.C. 0914427943



Patricia Elizabeth Rambay Naula
Contadora
Reg. Nacional: 036237

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de Diciembre del 2012

Ingresos

Ingresos de actividades ordinarias

Ventas Tarifa 0%		
Matriz		302,619.50
Agencia 1		71,936.05
Agencia 2		91,153.10
Agencia 3		239,167.40
Pto. Atención de Emergencias		37,165.00
Total Ventas Tarifa 0%		742,041.05
Ventas Tarifa 12%		
Matriz		5,328.63
Agencia 1		44.64
Agencia 2		750.03
Agencia 3		785.73
Pto. Atención de Emergencias		1,303.57
Total Ventas Tarifa 12%		8,212.60
Total Ingresos de actividades ordinarias	10	750,253.65

Costo de Ventas		
Costos de Ventas		46,803.73
Total Costo de Ventas	11	46,803.73

Ganancia Bruta **703,449.92**

Otros Ingresos

Intereses financieros		
Inversiones		104,361.89
Cuentas de Ahorros		744.00
Otras rentas		187.00
Total Intereses financieros		105,292.89

Gastos

Gastos de Ventas

Combustibles		9,428.67
Publicidad		19,816.32
Transporte y Fletes		47,514.18
Otros gastos de ventas		7,371.96
Servicios de Requiem		5,006.73
Servicios de cafeteria		434.05
Formolización		8,270.00
Maquillador		2,010.00
Repatriación		2,417.75
Total Gastos de Ventas	12	102,269.66

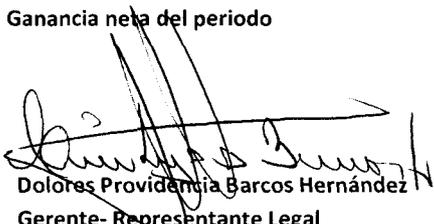
Gastos Administrativos

Sueldos y Salarios		137,455.40
Aportes al less		34,233.26
Fondos de Reserva		23,220.10
Comisiones		85,914.19
Uniformes		1,812.76
Decimo Tercer Sueldo		19,544.95
Decimo Cuarto Sueldo		6,527.04
Vacaciones		16,550.20
Horas Extras		22,236.25
Bonos a Directivos		15,050.00
Bonos a Jefes de Agencia		3,600.00

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda.

Estado de Resultados Integral

Al 31 de Diciembre del 2012

Desahucio		14,425.66
Bono Vendedoras		3,750.00
Bonos al personal		1,000.00
Impto Renta asumido empleador		3,292.32
Jubilación Patronal		35,416.29
Arriendos		18,229.05
Telefonos, celulares, internet		11,128.70
Energia Electrica		7,314.41
Agua		130.38
Honorarios Profesionales		7,250.00
Suministros de oficina		2,503.13
Suministros y Mat. de limpieza		1,592.86
Mantenimiento y Reparaciones		12,894.54
Seguros		4,664.91
Gtos de Cafeteria y Refrigerio		268.93
fotocopias e impresiones		112.42
Capacitacion y entrenamiento		2,393.12
Depreciaciones		47,641.43
Iva cargado al Gasto		38,872.35
Materiales varios		559.25
Gtos legales, notarios, registradores de la propiedad		5,262.76
Imptos, Contribuciones y Otros		11,240.10
Lubricantes		981.82
Repuestos y Herramientas		3,836.20
Servicios y Mat de Imprenta		5,239.48
Alquiler de Casillero		175.00
Otros Servicios		300.00
Honorarios por Auditoria Exter		4,666.67
Sistema de Seguridad (alarmas)		1,475.00
Serv. Rastreo Vehíc (Tracklick)		2,099.82
Gasto por Devoluciones		140.00
Periodicos,Revistas,Folletos,		166.88
Amortizaciones de Diferidos		2,595.90
Gastos por anulaciones		1,298.50
Otros Gastos		34,546.57
Total Gastos Administrativos	12	653,608.60
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios		124.53
Total gastos financieros	12	124.53
Utilidad antes de impuestos y participación empleados		52,740.02
Participación empleados		7,911.00
Impuesto a la Renta año 2012 (23%)		14,967.87
Ganancia neta del periodo	13	29,861.15
		
Dolores Providencia Barcos Hernández		Patricia Elizabeth Rambay Naula
Gerente- Representante Legal		Contadora
C.C. 0914427943		Reg. Nacional: 036237

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios al 31 de Diciembre del 2012

	Capital <u>social.</u>	Reservas.			Resultados acumulados		Total <u>patrimonio</u>
		<u>Legal</u>	<u>Especial</u>	<u>Patrimonial</u>	<u>Por utilidades</u>	<u>Efectos</u> <u>NIIF</u>	
Saldos a enero 1, 2011	110.000	3.271	516	160	96.202	0	210.149
Apropiaciones		1.482			(1.482)		0
Utilidad neta					30.042		30.042
Saldos a diciembre 31, 2011, según NEC	110.000	4.753	516	160	124.762	0	240.191
Ajustes inicio y final año transición NIIF 2011	0			0	0	55.594	55.594
Saldos reexpresados a enero 1, 2012, seg. NIIF	110.000	4.753	516	160	124.762	55.594.	295.785
Apropiaciones		1.503			(1.503)		0
Utilidad neta					29.861		29.861
Saldos a diciembre 31, 2012	<u>110.000</u>	<u>6.256</u>	<u>516</u>	<u>160</u>	<u>153.120</u>	<u>55.594.</u>	<u>325.646</u>



Dolores Providencia Barcos Hernández
Gerente- Representante Legal
C.C. 0914427943



Patricia Elizabeth Rambo Naula
Contadora
Reg. Nacional: 036237

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda.
 Estado de Flujo de Efectivo (Método Indirecto)
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u> reexpresados (US dólares)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad del ejercicio	29.861	28.868
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieren uso del efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos y amortización intangible	50.238	46.659
Provisión para beneficios a empleados	49.842	15.025
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos de operación	<u>129.941</u>	<u>90.552</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(13.286)	(916)
Disminución (aumento) en inventarios	(2.665)	(3.885)
Disminución (aumento) en impuestos y gastos anticipados	(1.380)	(1.381)
Disminución (aumento) en otros activos	(187)	(8.669)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	4.149	669
Aumento (disminución) en Obligaciones por beneficios a los empleados	3.873	2.758
Aumento (disminución) en Retenciones de impuestos	(2.118)	(1.211)
Aumento (disminución) en Anticipo de clientes	<u>486.869</u>	<u>460.120</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>605.196</u>	<u>538.037</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(197.172)	(37.339)
Compra de Activos Intangibles	(3.839)	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	1.481
Compra de acciones en Instituciones Financieras	0	(1.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(201.011)</u>	<u>(36.858)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Aporte de Socios	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	<u>404.185</u>	<u>501.179</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	1'919.979	1'418.800
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	<u>2'324.164</u>	<u>1'919.979</u>


 Dolores Providencia Barcos Hernández
 Gerente- Representante Legal
 C.C. 0914427943


 Patricia Elizabeth Rambay Naula
 Contadora
 Reg. Nacional: 036237

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda.
Notas a los Estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

Información general

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda., se constituyó como una sociedad de responsabilidad limitada, mediante escritura pública de fecha 7 de noviembre de 1984, otorgada ante el Notario Público de Guayaquil, señor Marcos Díaz Casquete, siendo inscrita en el Registro Mercantil en la misma ciudad el 11 de diciembre del mismo año.

La compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una unidad controladora.

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda., tiene su oficina matriz en Av. 23 s/n y calle 14.

Sus actividades principales son la prestación de servicios mortuorios en general, y todas las demás establecidas en el Art. 1 de su Estatuto Social.

Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009. Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República de Ecuador

Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los períodos actuales como futuros.

La compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Valoración razonable de sus propiedades, planta y equipo.
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados

Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

- a) Aplicación de la sección 35.- De acuerdo con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 y SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.01 de noviembre 20 del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente, las compañías como Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para las PYMES en el 2012, de acuerdo a lo indicado en la sección 35, por lo cual los estados financieros de Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con NIIF para las PYMES. Hasta el año terminado el 31 de diciembre del 2011, la compañía emitió sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reexpresadas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

El período de transición a las NIIF de la compañía fue enero 1 a diciembre 31 del 2011. La compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para las PYMES a esa fecha.

La compañía, en cumplimiento a la sección 35, no aplicó las excepciones que tienen que ver con la prohibición de cambiar retroactivamente la contabilidad llevada a cabo según el marco de información financiera anterior, sin embargo se acogió a dos exenciones o alternativas particulares de registro que permite dicha sección en el año de transición.

- b) Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la compañía.- de acuerdo con la sección 35 (transición a las NIIF para las PYMES), la compañía ha optado por utilizar el valor razonable o revalorización como costo atribuido para terrenos, edificios y otros activos fijos a la fecha de transición a las NIIF mediante el uso del avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial emitida por el Municipio de Guayaquil. Al resto de activos fijos se les asignó como costo atribuido el costo neto de depreciación, vigente a enero 1 del 2011 según las NEC, ya que éste es comparable con su costo o costo depreciado bajo NIIF.

Las demás exenciones indicadas en el párrafo 35.10 no han sido acogidas por no ser aplicables o porque siendo aplicables la Administración ha decidido aplicarlas a partir de enero 1 del 2012.

- c) Conciliación entre NIIF para las PYMES y NEC.- Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF's. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:
- Conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2012, y 31 de diciembre del 2011.
 - Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011.

c.1) Conciliación del patrimonio

<u>Conceptos</u>		31 de diciembre del 2011	1 de enero del 2011
Total patrimonio neto según NEC		240.191	210.149
Propiedades	(1)	101.493	118.571
Pasivo por beneficios a los empleados	(2)	<u>(45.899)</u>	<u>(40.233)</u>
Efecto de la transición a las NIIF al 1 de enero del 2011			78.338
Efecto de las NIIF al 31 diciembre, 2011		55.594	
Total patrimonio neto reexpresado según NIIF		<u>295.785</u>	<u>288.487</u>

c.2) Conciliación del estado de resultados integral

<u>Conceptos</u>	Notas	Por el año terminado el 31 de <u>diciembre del 2011</u>
Utilidad según NEC		<u>30.042</u>
Propiedades, planta y equipo (depreciación-bajas)		4.492
Provisión jubilación patronal y desahucio		<u>(5.666)</u>
Efecto de la transición a las NIIF		<u>(1.174)</u>
Utilidad neta según NIIF (reexpresado)		<u>28.868</u>

Explicación de ajuste:

- 1.-Ajuste revalorización como costo atribuido de terrenos, edificios.
- 2.-Ajuste provisión para jubilación patronal.

Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Al final de cada período sobre el que se informa no necesitan ser revisadas las cuentas por cobrar clientes para una eventual provisión por incobrabilidad debido a que la política de la compañía es registrar por el método del efectivo o de cobro. Los cobros de las ventas diferidas son registrados como anticipos de clientes y transferidos posteriormente a ingresos conforme lo indicado en la política contable para el reconocimiento de ingresos.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método FIFO.

Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades, planta y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles están constituidos por programas informáticos de "gestión comercial" y licencias "Windows"; este último se expresa al costo menos depreciación acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada de 2 años empleando el método lineal. El programa de "gestión comercial" se encuentra en proceso de implementación. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en el tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revise la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos y, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y, se reconoce inmediatamente una partida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta (en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

Impuesto a la renta

Está conformado por el impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido.

El impuesto corriente es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% y 24% (2012 y 2011) para sociedades. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%. En el caso de que el anticipo de impuesto a la renta determinado sea mayor que el impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Beneficio a los empleados – jubilación patronal

La Compañía cuenta con un plan de beneficios definidos post – empleo por concepto de jubilación patronal según el Código de Trabajo, el cual establece el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o interrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubieren cumplido 20 años y, menos de 25 de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación.

El costo de proveer este beneficio se determina utilizando el método de Unidades de Crédito Proyectadas (método prospectivo), considerando como hipótesis actuarial de cálculo las tablas

de mortalidad biométricas y el factor de conmutación actuarial del IESS (R.O. No. 650 del 28 de agosto del 2002), tales valorizaciones actuariales se llevan a cabo al final del año. La entidad reconocerá pérdidas o ganancias actuariales, exclusivamente si se modifican las hipótesis actuariales de cálculos, es decir utilizando otras tablas de mortalidad con otras variables de probabilidad u otras tasas de interés. Este beneficio es amortizado durante el promedio de vida laboral de los empleados participantes en el plan. El costo de los servicios pasados se reconocerá inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido adquiridos, y otro tipo de beneficios se amortizan de forma lineal entre el período que resta hasta la consolidación definitiva del derecho a recibir los beneficios en forma irrevocable.

Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias están categorizados por los ingresos obtenidos de los servicios funerales gravados con tarifa 0% y los servicios funerales gravados con tarifa 12%. A continuación se detalla las dos categorizaciones:

Servicio funeral gravados con tarifa 0%: Son reconocidos los servicios funerales entregados en emergencia, las cuotas iniciales o de afiliación del servicio funeral en precesidad, y las cuotas mortuorias de los contratos en precesidad registradas en el momento de su recepción como anticipo de clientes en el pasivo diferido, las mismas que ante el fallecimiento de una persona, se devenga el ingreso por el perfeccionamiento de la prestación del servicio funeral, debiendo registrarse como ingresos del período al completarse el proceso de ganancia.

Servicio funeral gravado con tarifa 12%. Son reconocidos directamente en resultados los servicios funerales adicionales que se contratan en forma individual.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

1. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos como sigue:

	2012
Caja	3,874.65
Bancos	68,640.51
Inversiones Temporales	<u>2,251,648.37</u>
Total	2,324,163.53

El total de los Efectivo y equivalentes al efectivo es de USD 2,324,163.53. Las Inversiones Temporales conforman 97% del efectivo y equivalentes al efectivo, se encuentran invertidos en

instituciones financieras locales controladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador: Banco Coopnacional.S.A. y Banco Promerica.

2. Cuentas por Cobrar e Inventarios

Las Cuentas por cobrar ascienden a un total de USD 14,828.44. Los Inventarios disponibles para la venta suman un total de USD 25,933.21.

3. Servicios y Otros Pagos por Anticipados

Está conformado por el rubro de seguros en el ramo de vehículos e incendio, y anticipos a proveedores por USD 2,431.20.

4. Propiedades y Equipos

Durante el año 2012, el movimiento de las propiedades, plantas y equipos, se registra a continuación:

	Saldos a <u>31/Dic/11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y Bajas</u>	Saldos a <u>31/Dic/12</u>
	(USD)			
Terreno	190.715	90.000		280.715
Edificios	382.003			382.003
Construcciones en curso	0	87.824		87.824
Muebles y enseres	19.315			19.315
Equipos de oficina	15.755	800		16.555
Instalaciones	19.910	7.400		27.310
Equipos de computación	12.491	10.298		22.789
Vehículos	56.130			56.130
Otros	<u>9.419</u>	<u>850</u>	<u>0</u>	<u>10.269</u>
Subtotal	705.738	197.172	0	902.910
Depreciación acumulada	<u>(44.971)</u>	<u>(47.642)</u>	<u>0</u>	<u>(92.613)</u>
Propiedades, planta y equipos, neto	<u>660.767</u>	<u>149.530</u>	<u>0</u>	<u>810.297</u>

5. Activo Intangible

El Activo Intangible asciende a USD 14,532.30, el mismo que está compuesto por el Software de Gestión Comercial, y Licencias.

6. Pasivo Corriente

El Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2012, se registra de la siguiente forma:

	2012
Cuentas y Doctos por Pagar	4,401.75
Otras Obligaciones Corrientes	<u>37,530.14</u>
Total	41,931.89

El total del Pasivo Corriente es de USD 41,931.89, cuya cuenta está constituida por las Cuentas y documentos por pagar a proveedores y otros; y por las obligaciones corrientes, que incluyen las obligaciones con la administración tributaria, con el IESS, y por los beneficios de ley a empleados.

7. Pasivo no corriente

El total del pasivo no corriente asciende a USD 133,421.42 que está conformado por USD 101,189.07 que corresponde a la provisión de jubilación patronal y USD 32,232.35 de provisión por desahucio, cifras provenientes de cálculos determinados en el estudio actuarial realizado en el 2012, por Actuaría Consultores Cía. Ltda.

8. Pasivo Diferido

Se registran los ingresos recibidos por anticipado de clientes por ventas futuras, registrándose en esta las cuotas mortuorias, correspondiente a ingresos anticipados del cliente bajo el sistema a previsión. La sumatoria total de los pasivos diferidos es de USD 2,871,151.58.

9. Patrimonio

Se registra el patrimonio de la compañía con un saldo al 31 de diciembre del 2012 por USD 325,645.70, que se encuentra conformado de la siguiente manera:

Capital	110,000.00
Reserva legal	6,255.69
Reserva especiales	515.71
Otras Reservas	160.00
Resultados Acumulados	178,853.15
Resultados del Ejercicio	<u>29,861.15</u>
Total	325,645.70

10. Ingresos de actividades ordinarias

Se registran los ingresos de actividades ordinarias durante el ejercicio económico del 2012, cuyo valor se registra en USD 750,253.65.

11. Costos de Ventas

La cuenta de costos de ventas que al 31 de diciembre del 2012 se registra por USD 46,803.73, los mismos que constituyen los valores por egresos por cofres mortuorios durante el 2012.

12. Gastos de Ventas y Gastos Administrativos

Al finalizar el año, los gastos de ventas y administrativos suman USD 755,878.26.

13. Resultados

La depuración de la base imponible para el cálculo de participaciones de empleados en las utilidades e impuesto a la renta por el período 2012, fue determinada por la compañía como sigue:

Utilidad antes de Impuestos y Participación empleados	52,740.02	
15% participación Empleados	<u>7,911.00</u>	
Utilidad después de participación empleados	44,829.02	A
Menos:		
(-) Deducción por Ingresos exentos	-187.00	
(-) Deducción por Beneficio por incremento neto empleados	-4,782.42	
Más:		
(+) Gastos no deducibles locales	8,727.17	
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>28.05</u>	
Utilidad Gravable	48,614.82	
23% Impuesto a la Renta causado	11,181.41	
Impuesto a la Renta calculado	<u>14,967.87</u>	B
Utilidad Neta después de participación de empleados e impuestos (A-B)	29,861.15	

El resultado del ejercicio económico 2012 es de USD 29,861.15.

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

CONTENIDO

- Dictamen del Auditor Independiente
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios
- Estados de Flujo de Efectivo
- Notas aclaratorias a los estados financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	- Pequeña y Mediana Empresa
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
S.C.	- Superintendencia de Compañías
SRI	- Servicios de Rentas Internas
Compañía	- Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda.
R.O.	- Registro Oficial

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de
SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión de auditoría.

PCF. auditor independiente

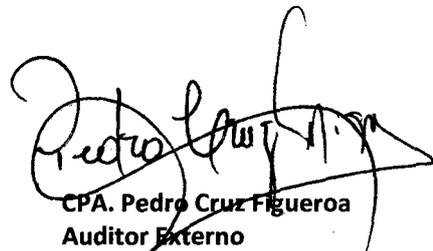
Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, y al 1 de enero de 2011; así como los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Énfasis

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2012, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2013, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

RNAE - No. 2-660



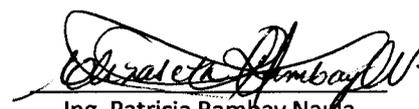
CPA. Pedro Cruz Figueroa
Auditor Externo
Registro CPA. No. 32.802

Guayaquil, marzo 15 del 2013

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>01-01-2011</u>
<u>ACTIVOS</u>				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y sus equivalentes	3	2.324.164	1.919.979	1.418.800
Cuentas y documentos por cobrar		14.829	1.543	627
Inventarios	4	25.933	23.268	19.383
Impuestos y gastos anticipados		<u>3.239</u>	<u>1.859</u>	<u>478</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.368.165	1.946.649	1.439.288
Propiedades, Planta y Equipos	5	810.297	660.767	692.375
Activos intangibles	6	14.532	13.289	5.500
Otros activos		<u>3.803</u>	<u>3.616</u>	<u>2.499</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.196.797</u>	<u>2.624.321</u>	<u>2.139.662</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar		11.274	7.125	6.456
Retenciones de impuestos		3.625	5.743	6.954
Obligaciones por beneficios a los empleados	7	<u>27.033</u>	<u>23.160</u>	<u>20.402</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		41.932	36.028	33.812
Obligaciones por beneficios a los empleados	8	133.421	83.579	68.554
Anticipo de clientes	9	<u>2.695.798</u>	<u>2.208.929</u>	<u>1.748.809</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2.871.151</u>	<u>2.328.536</u>	<u>1.851.175</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>				
Capital social	10	110.000	110.000	110.000
Reservas		6.932	5.429	3.947
Resultados acumulados	11	178.853	151.488	144.899
Utilidad neta		<u>29.861</u>	<u>28.868</u>	<u>29.641</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>325.646</u>	<u>295.785</u>	<u>288.487</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>3.196.797</u>	<u>2.624.321</u>	<u>2.139.662</u>


Sra. Dolores Barcos Hernandez
Gerente

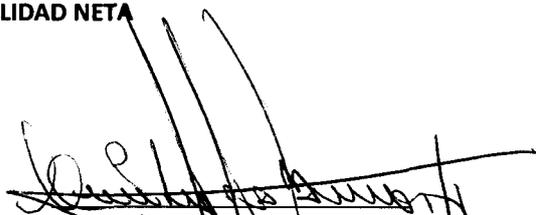

Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos de actividades ordinarias	12	750.254	675.280
Otros ingresos	13	<u>105.293</u>	<u>73.124</u>
Total ingresos		<u>855.547</u>	<u>748.404</u>
Costos y gastos :			
Costo de cofres mortuorios	12	(46.804)	(44.004)
Sueldos y beneficios a los empleados	14	(424.029)	(338.240)
Depreciaciones y amortizaciones	15	(50.237)	(45.734)
Otros gastos	16	<u>(281.737)</u>	<u>(271.690)</u>
Total Costos y gastos		<u>(802.807)</u>	<u>(699.668)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		52.740	48.736
Participación a empleados	17	(7.911)	(7.486)
Impuesto a la renta	17	<u>(14.968)</u>	<u>(12.382)</u>
UTILIDAD NETA		<u>29.861</u>	<u>28.868</u>

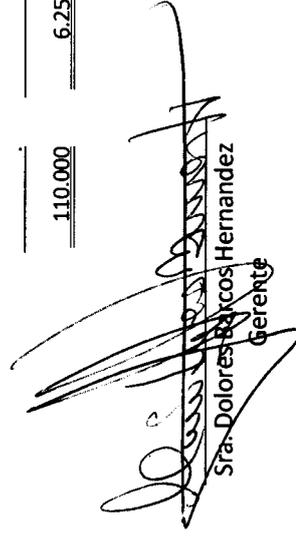

Sra. Dolores Barcos Hernandez
Gerente


Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

Ver notas a los estados financieros

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Capital Social	Legal	Especial	Patrimonial	Resultados acumulados adopción NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2011	110.000	3.271	516	160	78.338	96.202	288.487
Reversión ajustes NIIF al inicio					(78.338)		(78.338)
Transferencia reserva legal		1.482				(1.482)	0
Utilidad neta del ejercicio 2011					55.594	30.042	30.042
Ajustes inicio y final año transición NIIF 2011							55.594
Saldos a diciembre 31, 2011	110.000	4.753	516	160	55.594	124.762	295.785
Transferencia reserva legal		1.503				(1.503)	0
Utilidad neta del ejercicio 2012						29.861	29.861
Saldos a diciembre 31, 2012	110.000	6.256	516	160	55.594	153.120	325.646


 Sta. Dolores Marcos Hernandez
 Gerente

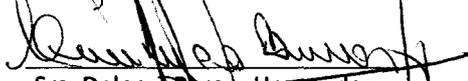

 Ing. Patricia Rambay Naulá
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
Utilidad del ejercicio		29.861	28.868
Ajuste por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:			
Depreciación y amortización	15	50.238	46.659
Provisión para beneficios a empleados		<u>49.842</u>	<u>15.025</u>
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos de operación		<u>129.941</u>	<u>90.552</u>
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>			
Aumento en cuentas por cobrar		(13.286)	(916)
Aumento en inventarios		(2.665)	(3.885)
Aumento en impuestos y gastos anticipados		(1.380)	(1.381)
Aumento en otros activos		(187)	(8.669)
Aumento en cuentas por pagar		4.149	669
Aumento en obligaciones por beneficios a los empleados		3.873	2.758
Disminución en retenciones de impuestos		(2.118)	(1.211)
Aumento en anticipo de clientes		<u>486.869</u>	<u>460.120</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>605.196</u>	<u>538.037</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
Compra de Propiedades, Planta y Equipo		(197.172)	(37.339)
Venta de Propiedades Planta y Equipo		0	1.481
Compra de Activos intangibles		(3.839)	0
Compra de acciones en Instituciones Financieras		<u>0</u>	<u>(1.000)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		<u>(201.011)</u>	<u>(36.858)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Aporte de socios		<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento neto de efectivo		404.185	501.179
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>1.919.979</u>	<u>1.418.800</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	<u>2.324.164</u>	<u>1.919.979</u>


Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente


Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Información general.- Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda., se constituyó como una sociedad de responsabilidad limitada, mediante escritura pública de fecha 7 de noviembre de 1984, otorgada ante el notario Público de Guayaquil, señor Marcos Díaz Casquete, siendo inscrita en el Registro Mercantil en la misma ciudad el 11 de diciembre del mismo año.

La compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una unidad controladora.

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda., tiene su oficina matriz en Av. 23 s/n y calle 14.

Sus actividades principales son la prestación de servicios mortuorios en general, y todas las demás establecidas en el Art 1 de su Estatuto Social.

Bases de elaboración.- Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009. Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República de Ecuador.

Estimaciones y juicios contables.- En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los períodos actuales como futuros.

La compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- 1) Valoración razonable de sus propiedades, planta y equipo.
- 2) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados

Flujo de efectivo.- Los flujos por "Actividades de Operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellas inversiones cuyo vencimiento no supere los 90 días. Esta presentado bajo el método Indirecto.

Políticas contables.- La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

Efectivo y sus equivalentes.- Incluye el efectivo y los depósitos en bancos de libre disponibilidad, las inversiones a corto plazo están registradas a su valor nominal, su rendimiento se registran bajo el método del devengado con cargo a resultados.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos.- Al final de cada período sobre el que se informa no necesitan ser revisadas las cuentas por cobrar clientes para una eventual provisión por incobrabilidad debido a que la política de la compañía es registrar por el método del efectivo o de cobro. Los cobros de las ventas diferidas son registrados como anticipos de clientes y transferidos posteriormente a ingresos conforme lo indicado en la política contable para el reconocimiento de ingresos.

Inventarios.- Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método FIFO.

Propiedades y equipos.- Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades, planta y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles.- Los activos intangibles están constituidos por programas informáticos de "gestión comercial" y licencias "Windows"; este último se expresa al costo menos depreciación acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada de 2 años empleando el método lineal. El programa de "gestión comercial" se encuentra en proceso de implementación. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en el tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revise la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos no financieros.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos y, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y, se reconoce inmediatamente una partida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta (en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

Impuesto a la renta.- Corresponde al importe total que se calcula una vez determinada la ganancia o pérdida neta del periodo, contiene tanto el impuesto corriente como el diferido.

Impuesto corriente.- Es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% y 24% (2012 y 2011) para sociedades. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%. En el caso de que el anticipo de impuesto a la renta determinado sea mayor que el impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado.

Impuesto diferido.- Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Obligaciones por beneficios a los empleados.-

La Compañía cuenta con un plan de beneficios definidos post – empleo por concepto de jubilación patronal según el Código de Trabajo, el cual establece el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

interrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubieren cumplido 20 años y, menos de 25 de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación.

El costo de proveer este beneficio se determina utilizando el método de Unidades de Crédito Proyectadas (método prospectivo), considerando como hipótesis actuarial de cálculo las tablas de mortalidad biométricas y el factor de conmutación actuarial del IESS (R.O. No. 650 del 28 de agosto del 2002), tales valorizaciones actuariales se llevan a cabo al final del año. La entidad reconocerá pérdidas o ganancias actuariales, exclusivamente si se modifican las hipótesis actuariales de cálculos, es decir utilizando otras tablas de mortalidad con otras variables de probabilidad u otras tasas de interés. Este beneficio es amortizado durante el promedio de vida laboral de los empleados participantes en el plan. El costo de los servicios pasados se reconocerá inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido adquiridos, y otro tipo de beneficios se amortizan de forma lineal entre el período que resta hasta la consolidación definitiva del derecho a recibir los beneficios en forma irrevocable.

Anticipo de Cliente.- Registra los anticipos de clientes que son acumulados hasta la prestación del servicio funeral contratado, ante el fallecimiento de una persona, momento en el cual se devenga el ingreso.

Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por Primera Vez de Las NIIF.-

Registra los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo con resolución No.- SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; podrá ser utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

El saldo deudor, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Participación de los empleados en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de las actividades ordinarias están categorizados por los ingresos obtenidos de los servicios funerales gravados con tarifa 0% y los servicios funerales gravados con tarifa 12%. A continuación se detalla las dos categorizaciones:

Servicio funeral gravados con tarifa 0%: Son reconocidos los servicios funerales entregados en emergencia, las cuotas iniciales o de afiliación del servicio funeral en prenecesidad, y las cuotas mortuorias de los contratos en prenecesidad registradas en el momento de su recepción como anticipo de clientes en el pasivo diferido, las mismas que ante el fallecimiento de una persona, se devenga el ingreso por el perfeccionamiento de la prestación del servicio funeral, debiendo registrarse como ingresos del período al completarse el proceso de ganancia.

Servicio funeral gravado con tarifa 12%. Son reconocidos directamente en resultados los servicios funerales adicionales que se contratan en forma individual.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Reconocimiento de gastos.- Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Están clasificados de acuerdo a su naturaleza.

2. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, la compañía en cumplimiento a resolución de Superintendencia de compañías No.- 08.G.DSC de noviembre 20 del 2008, determino en su periodo de transición (2011) el proceso para la adopción, implementación y conversión de sus estados financieros en base a NIIF para las Pymes, proceso que determino ajustes y su efecto en patrimonio, los mismos que fueron contabilizados el 01 de enero del 2012.

Transición NIIF para las PYMES:

- a) **Aplicación de la sección 35.**- De acuerdo con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 y SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.01 de noviembre 20 del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente, las compañías como Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para las PYMES en el 2012, de acuerdo a lo indicado en la Sección 35, por lo cual los estados financieros de Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con NIIF para las PYMES. Hasta el año terminado el 31 de diciembre del 2011, la compañía emitió sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reexpresadas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

El período de transición a las NIIF de la compañía fue enero 1 a diciembre 31 del 2011. La compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para las PYMES a esa fecha.

La compañía, en cumplimiento a la Sección 35, no aplicó las excepciones que tienen que ver con la prohibición de cambiar retroactivamente la contabilidad llevada a cabo según el marco de información financiera anterior, sin embargo se acogió a dos exenciones o alternativas particulares de registro que permite dicha sección en el año de transición.

- b) **Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la compañía.**- De acuerdo con la sección 35 (transición a las NIIF para las PYMES), la compañía ha optado por utilizar el valor razonable o revalorización como costo atribuido para terrenos, edificios y otros activos fijos a la fecha de transición a las NIIF mediante el uso del avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial emitida por el Municipio de Guayaquil. Al resto de activos fijos se les asignó como costo atribuido el costo neto de depreciación, vigente a enero 1 del 2011 según las NEC, ya que éste es comparable con su costo o costo depreciado bajo NIIF.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

2. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) (continuación)

Las demás exenciones indicadas en el párrafo 35.10 no han sido acogidas por no ser aplicables o porque siendo aplicables la Administración ha decidido aplicarlas a partir de enero 1 del 2012.

- c) Conciliación entre NIIF para las PYMES y NEC.- Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a NIIF. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

RECONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL INICIO DE LA TRANSICIÓN:

La reconciliación entre el estado de situación financiera bajo las NEC y las NIIF al 1 de enero de 2011 (fecha de transición a NIIF) se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>Saldos auditados Según NEC</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldos ajustados Según NIIF</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes	1.418.800		1.418.800
Cuentas y documentos por cobrar	627		627
Inventarios	19.383		19.383
Impuestos y gastos anticipados	<u>478</u>		<u>478</u>
Total del Activo corrientes	1.439.288		1.439.288
Activo fijo, neto	573.804	118.571 a)	692.375
Activo diferido	<u>7.999</u>		<u>7.999</u>
Total del Activos	<u>2.021.091</u>	<u>118.571</u>	<u>2.139.662</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	6.954		6.954
Gastos acumulados por pagar	<u>26.858</u>		<u>26.858</u>
Total del pasivo corriente	33.812		33.812
Provisión para jubilación patronal y desahucio	28.321	40.233 b)	68.554
Pasivo diferido	<u>1.748.809</u>		<u>1.748.809</u>
Total del Pasivos	<u>1.810.942</u>	<u>40.233</u>	<u>1.851.175</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	110.000		110.000
Reservas	3.947		3.947
Superávit por revalorización	0	118.571	118.571
Resultados acumulados	<u>96.202</u>	<u>(40.233)</u>	<u>55.969</u>
Total Patrimonio	<u>210.149</u>	<u>78.338</u>	<u>288.487</u>
Total del pasivo y patrimonio	<u>2.021.091</u>	<u>118.571</u>	<u>2.139.662</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

2. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) (continuación)

Explicación de notas por ajustes NIIF al inicio:

- a) Al inicio del periodo de transición (1 de enero del 2011) la compañía mantenía dos terrenos y edificación, ubicados en Tomas Martínez y el otro ubicado en Capitán Nájera y la 14, para el terreno ubicado en Tomas Martínez se acogió al párrafo 35.9 "Valor razonable como costo atribuido", comparando su valor razonable con el avalúo del año 2010 emitido por el MI. Municipalidad de Guayaquil, para el terreno de Capitán Nájera y la 14, se comparó con el avalúo técnico efectuado por un perito profesional.
- b) La compañía mantenía saldos de pasivos por provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio al inicio del periodo de transición (1 de enero del 2011), que diferían del estudio actuarial, ya que se registraba provisión solo para aquellos empleados con antigüedad mayor a 10 años, tomando de referencia lo establecido en la LORTI.

RECONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DE TRANSICION:

Así mismo, la reconciliación entre el estado de situación financiera bajo las NEC y las NIIF al 31 de diciembre de 2011 se presenta como sigue:

ACTIVOS	Saldos según NEC	Efecto de la transición 1 enero/2011	Efecto de la transición 31 diciembre/2011	Saldos según NIIF
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes	1.919.979			1.919.979
Cuentas y documentos por cobrar	1.543			1.543
Inventarios	23.268			23.268
Impuestos y gastos anticipados	<u>1.859</u>			<u>1.859</u>
Total del Activo corrientes	1.946.649			1.946.649
Activo fijo, neto	559.274	97.001	4.492	660.767
Activo diferido	15.905			15.905
Inversiones a largo plazo	<u>1.000</u>			<u>1.000</u>
Total del Activos	<u>2.522.828</u>	<u>97.001</u>	<u>4.492</u>	<u>2.624.321</u>
PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivos Corrientes				
Cuentas y documentos por pagar	5.743			5.743
Gastos acumulados por pagar	<u>30.285</u>			<u>30.285</u>
Total del pasivo corriente	36.028			36.028
Provisión Jubilación Patronal y desahucio	37.680	40.233	5.666	83.579
Pasivo diferido	<u>2.208.929</u>			<u>2.208.929</u>
Total del Pasivos	<u>2.282.637</u>	<u>40.233</u>	<u>5.666</u>	<u>2.328.536</u>
Pasan				

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

2. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)
(continuación)

	Saldos según NEC	Efecto de la transición 1 enero/2011	Efecto de la transición 31 diciembre/2011	Saldos según NIIF
Vienen....				
Total Pasivos	<u>2.282.637</u>	<u>40.233</u>	<u>5.666</u>	<u>2.328.536</u>
PATRIMONIO				
Capital social	110.000			110.000
Reservas	5.429			5.429
Resultados acumulados efectos NIIF	0	56.768		56.768
Resultados acumulados	94.720			94.720
Utilidad neta	<u>30.042</u>		<u>(1.174)</u>	<u>28.868</u>
Total Patrimonio	<u>240.191</u>	<u>56.768</u>	<u>(1.174)</u>	<u>295.785</u>
Total del Pasivo y Patrimonio	<u>2.522.828</u>	<u>97.001</u>	<u>4.492</u>	<u>2.624.321</u>

Explicación de notas por ajustes NIIF al final:

- La compañía se acogió al párrafo 35.9 de valor razonable como costo atribuido, comparando su valor en libros con el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2010 emitido por la M.I. Municipalidad de Guayaquil, de acuerdo a la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. D.11.015 emitida por la Superintendencia de Compañías.
- Al 31 de diciembre del 2011 (final del periodo de transición) la compañía dio de baja algunos ítems que bajo Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) no corresponden a activos fijos o en casos por encontrarse obsoletos.
- La compañía mantenía saldos de pasivos por provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio al inicio del periodo de transición (1 de enero del 2011), que diferían del estudio actuarial, ya que se registraba provisión solo para aquellos empleados con antigüedad mayor a 10 años, tomando de referencia lo establecido en la LORTI.

RECONCILIACION DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO:

La reconciliación del patrimonio neto desde NEC a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2011, se detalla a continuación:

<u>Conceptos</u>		<u>31 diciembre del 2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Total patrimonio neto según NEC		240.191	210.149
Propiedades	(1)	101.493	118.571
Pasivo por beneficios a los empleados	(2)	<u>(45.899)</u>	<u>(40.233)</u>
Efecto de la transición a las NIIF al 1 de enero del 2011			78.338
Efecto de las NIIF al 31 diciembre, 2011	(1)+(2)	<u>55.594</u>	
Total patrimonio neto reexpresado según NIIF		<u>295.785</u>	<u>288.487</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

2. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) (continuación)

Explicación de notas por ajustes NIIF:

- 1) Ajuste revalorización como costo atribuido de terrenos y edificios
- 2) Ajuste por reconocimiento de provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

RECONCILIACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS:

Una reconciliación entre el estado de resultados bajo las NEC y las NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2011, se detalla a continuación:

	Saldos según NEC al 31/12/2011	Ajustes NIIF	Saldos bajo NIIF al 31/12/2011	Notas
Ingresos				
Ventas netas	675.280		675.280	
Costo de Ventas	(44.004)		(44.004)	
Utilidad Bruta	631.276		631.276	
Gastos (ingresos) operacionales:				
Costo de venta	108.928		108.928	
Gastos Administrativos	474.230	6.591	480.821	a)
Otros gastos operativos	20.695		20.695	
Otros ingresos Operativos	(8)		(8)	
Depreciaciones	50.388	(5.417)	44.971	b)
Total	654.233	1.174	655.407	
Pérdida Operativa	(22.957)		(24.131)	
Otros ingresos y (gastos)				
Ingresos financieros	73.116		73.116	
Otros gastos	(249)		(249)	
Total otros ingresos, neto	72.867		72.867	
Utilidad antes de Participación a Empleados e Impuesto a la Renta	49.910		48.736	
(-) Participación trabajadores	(7.486)		(7.486)	
(-) Impuesto a la renta corriente	(12.382)		(12.382)	
Utilidad Neta	30.042	(1.174)	28.868	

Explicación de notas por ajustes NIIF:

- a) Ajuste revalorización como costo atribuido de terrenos y edificios
- b) Ajuste por reconocimiento de provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

2. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)
(continuación)

RECONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La adopción de las NIIF para Pymes no tienen efecto en los flujos de efectivo generados por la compañía, sin embargo, se han generado movimientos de algunas cuentas por los ajustes de conversión los mismos que no son significativos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 01-01-2011, están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>01-01-2011</u>
		... (US dólares)...	
Caja	3.875	3.938	13.519
Bancos	68.641	78.179	54.947
Inversiones temporales	<u>2.251.648</u>	<u>1.837.862</u>	<u>1.350.334</u>
Total	<u>2.324.164</u>	<u>1.919.979</u>	<u>1.418.800</u>

Bancos, constituyen principalmente en el 2012, 2011 y 01-01-2011 recursos en tres entidades financieras: Banco Coopnacional (US\$ 52.131, US\$ 60.442 y US\$ 39.669, respectivamente), Banco del Pacifico (US\$ 12.972, US\$ 12.763 y US\$ 12.578, respectivamente), y Banco Internacional (US\$ 1.609, US\$ 4.974 y US\$ 2.700, respectivamente).

Inversiones temporales, representan en el 2012, 2011 y 01-01-2011, certificados de inversión a plazo fijo, con vencimiento promedio de 30 días plazo y tasa de interés entre el 4.50% y el 5% en el 2012, 2011 y 01-01-2011, colocadas en las siguientes instituciones financieras: Banco Coopnacional por valor de (US\$ 2.155.510, US\$ 1.746.444 y US\$ 1.263.411 respectivamente), y Banco Promerica por valor de (US\$ 96.139, US\$ 91.418 y US\$ 86.922 respectivamente).

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 01-01-2011, están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>01-01-2011</u>
		... (US dólares) ...	
Bóvedas cementerio general	10.700	10.700	10.700
Cofres mortuorios	15.081	12.384	8.593
Cofre para restos y urnas	<u>152</u>	<u>184</u>	<u>90</u>
Total	<u>25.933</u>	<u>23.268</u>	<u>19.383</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

4. INVENTARIOS (continuación)

El costo de inventario de cofres reconocido en resultados durante el año 2012, 2011, y 01-01-2011 fue de US\$ 46.804, US\$ 44.004 y US\$43.274 respectivamente.

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2012, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldos a 31-12-2011	Adiciones	Saldos al 31-12-2012	Saldos al 01-01-2011
		... (US dólares)...		(US dólares)
Terreno	190.715	90.000	280.715	192.729
Edificios	382.003		382.003	411.842
Construcciones en curso	0	87.824	87.824	0
Muebles y enseres	19.315		19.315	17.006
Equipos de Oficina	15.755	800	16.555	13.260
Instalaciones	19.910	7.400	27.310	12.732
Equipos de computación	12.491	10.298	22.789	17.459
Vehículos	56.130		56.130	126.258
Otros	9.419	850	10.269	14.089
Subtotal	705.738	197.172	902.910	805.375
Depreciación acumulada	(44.971)	(47.642)	(92.613)	(113.000)
Activo fijo, neto	660.767	149.530	810.297	692.375

Durante el año 2012 y 2011, no fue necesario el reconocimiento de pérdidas por deterioro de propiedades y equipos ya que de acuerdo con la revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable.

Los inmuebles de la compañía a la fecha de corte están libres de gravamen.

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldo al 31-12-2011	Adiciones	Saldo al 31-12-2012	Saldo al 01-01-2011
		... (US Dólares)...		
Software de gestión comercial	11.000	2.200	13.200	5.500
Licencia Windows	3.052	1.639	4.691	0
Subtotal	14.052	3.839	17.891	5.500
(-) Amortización acumulada	(763)	(2.596)	(3.359)	0
Total	13.289	1.243	14.532	5.500

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

6. ACTIVOS INTANGIBLES (continuación)

Software de gestión comercial, corresponde a valores cancelados a la compañía Macrosigma S.A., para el desarrollo, implementación, soporte técnico y mantenimiento de un software de Gestión Comercial.

7. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 01-01-2011, están conformadas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>01-01-2011</u>
	...(US Dólares)...		
Beneficios sociales	19.122	15.674	13.476
Participación a empleados (nota 17)	<u>7.911</u>	<u>7.486</u>	<u>6.926</u>
Total	<u>27.033</u>	<u>23.160</u>	<u>20.402</u>

El movimiento de los beneficios sociales durante los años 2012, 2011 y 01-01-2011, fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>01-01-2011</u>
	...(US dólares)...		
Saldo inicial	15.674	13.476	12.079
Provisiones	65.842	57.093	48.708
Pagos	<u>(62.394)</u>	<u>(54.817)</u>	<u>(47.311)</u>
Saldo final	<u>19.122</u>	<u>15.674</u>	<u>13.476</u>

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (NO CORRIENTE)

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 01-01-2011, la Compañía registró provisiones para jubilación patronal y desahucio en base a cálculo determinado en estudio actuarial realizado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., siendo su movimiento el siguiente:

	<u>Desahucio</u>			<u>Jubilación Patronal</u>		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>01-01-2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>01-01-2011</u>
	...(US dólares)...			...(US dólares)...		
Saldo inicial	17.807	14.710	1.612	65.772	53.844	16.610
Provisiones	<u>14.426</u>	<u>3.097</u>	<u>13.098</u>	<u>35.416</u>	<u>11.928</u>	<u>37.234</u>
Saldo final	<u>32.233</u>	<u>17.807</u>	<u>14.710</u>	<u>101.188</u>	<u>65.772</u>	<u>53.844</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011

9. ANTICIPO DE CLIENTE

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 01-01-2011, representan cuotas mortuorias diferidas generadas por el servicio funeral a previsión y en emergencia adquirido por el cliente, posteriormente son transferidos y reconocidos como ingresos en forma parcial para asociarse con costos y gastos, o en forma total cuando el cliente hace uso del servicio. El movimiento de dicha cuenta fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>01-01-2011</u>
		...(US dólares)...	
Saldo al inicio del año	2.208.929	1.748.809	1.345.039
(+) Anticipos recibidos en el periodo	839.123	780.024	690.127
(-) Transferencias del 35% cuotas del año a ingresos (nota 12)	(293.518)	(273.008)	(237.678)
(-) Transferencia por uso del servicio (nota 12)	(58.736)	(46.896)	(48.679)
Saldo al final del año	<u>2.695.798</u>	<u>2.208.929</u>	<u>1.748.809</u>

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 01-01-2011, el capital social está constituido por 550.000 participaciones a un valor nominal de US\$ 0,20 centavos de dólar cada una, distribuidas como sigue:

	<u>No. participaciones</u>	<u>Participación %</u>	<u>Valor nominal (US dólares)</u>
Marjorie Fabiola Zúñiga Mera	300.000	54,54	60.000
Betty Isidora Echeverría Vera	249.500	45,36	49.900
Dolores Providencia Barcos Hernández	<u>500</u>	<u>0.1</u>	<u>100</u>
Total	<u>550.000</u>	<u>100</u>	<u>110.000</u>

11. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF

Representa los efectos netos de haber ajustado el estado de Situación Financiera y de Resultado Integral en el año de transición a las NIIF para las PYMES (2011). De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías SC., el saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los socios, ni utilizarse para aumentar capital, pudiendo utilizarse para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere o devuelto en caso de liquidación de la compañía a sus socios.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El origen y sus acumulaciones durante el 2012 y 2011, fueron causados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
A previsión	352.254	319.904
En emergencia	<u>398.000</u>	<u>355.376</u>
Subtotal	<u>750.254</u>	<u>675.280</u>
(-) Costo de cofres mortuorios	<u>(46.804)</u>	<u>(44.004)</u>
Total	<u>703.450</u>	<u>554.604</u>

13. OTROS INGRESOS

El origen y sus acumulaciones durante el 2012 y 2011, fueron causados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Certificado de depósitos	104.362	72.621
Cuentas de Ahorros	744	495
Otros	<u>187</u>	<u>8</u>
Total	<u>105.293</u>	<u>73.124</u>

14. SUELDOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Durante el año 2012 y 2011, fueron causados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Sueldos y Horas Extras	159.692	130.522
Beneficios sociales	65.842	57.093
Aporte al IESS	34.233	29.672
Comisiones	85.914	79.821
Bonos	23.400	22.100
Jubilación patronal y desahucio	49.842	15.025
Otros	<u>5.106</u>	<u>4.007</u>
Total	<u>424.029</u>	<u>338.240</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

15. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Durante el año 2012 y 2011, fueron causados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Depreciaciones	47.641	44.971
Amortizaciones	<u>2.596</u>	<u>763</u>
Total	<u>50.237</u>	<u>45.734</u>

16. OTROS GASTOS

Durante el año 2012 y 2011, fueron causados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
<u>De ventas:</u>		
Transporte y fletes	47.514	39.763
Publicidad	19.816	40.547
Combustibles	9.429	8.417
Formalización	8.270	3.150
Servicio de réquiem	5.007	3.723
Otros gastos de ventas	<u>12.234</u>	<u>13.328</u>
Subtotal	<u>102.270</u>	<u>108.928</u>
<u>Otros administrativos:</u>		
IVA cargado al gasto	38.872	33.039
Arriendos	18.229	17.541
Mantenimiento y reparaciones	12.895	17.475
Impuestos, contribuciones y otros	11.240	9.067
Teléfonos, celulares, internet	11.129	8.384
Energía eléctrica	7.314	6.032
Honorarios profesionales	7.250	4.541
Gastos legales, notarios, registradores	5.263	108
Servicios y materiales de imprenta	5.239	10.375
Otros (menores a US\$ 5.000)	<u>62.036</u>	<u>56.200</u>
Subtotal	<u>179.467</u>	<u>162.762</u>
Total	<u>281.737</u>	<u>271.690</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

17. PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones reglamentarias, el cálculo del 15%, de participación de empleados y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del año 2012 y 2011, fue la siguiente:

a) Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el cálculo del 15% de participación a empleados y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente fue determinado como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta (A)	52.740	48.736
(+) Ajustes, año de transición NIIF	<u>0</u>	<u>1.174</u>
Base de cálculo para participación a empleados	52.740	49.910
(-) 15% Participación a trabajadores (B)	<u>(7.911)</u>	<u>(7.486)</u>
Subtotal	44.829	42.424
Menos:		
(-) Deducción por Ingreso exento	(187)	0
(-) Deducción por Beneficio incremento neto empleados	(4.782)	0
Más:		
(+) Gastos no deducibles	8.727	1.011
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>28</u>	<u>0</u>
Base imponible para impuesto a la renta	48.615	43.435
23% Impuesto a la renta causado (24% en el 2011) (C)	(11.181)	(10.424)
Anticipo de impuesto a la renta determinado	<u>(14.968)</u>	<u>(12.382)</u>
Impuesto a la renta mínimo (1) (D)	<u>(14.968)</u>	<u>(12.382)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-D)	<u>29.861</u>	<u>28.868</u>

(1) Impuesto a la renta mínimo: Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago mínimo definitivo del impuesto a la renta.

b) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no se identificaron activos ni pasivos por impuesto a la renta diferido que requieran ser registrados.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades fiscales.

Mediante resolución 1071 publicada en el Sup. R.O. No. 740 de enero 8 del 2003, el Servicio de Rentas Internas (SRI) dispuso que para efectos de presentación del informe sobre obligaciones tributarias cuyo plazo es hasta julio 31 del 2013 (reformado con resolución No.- NAC-DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010), las sociedades obligadas a mantener auditoría externa deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos con información tributaria conforme a instructivo emitido por el SRI.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 Y 01-01-2011**

18. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Sup. R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- En el año 2012, 2011 y 01-01-2011, las principales transacciones con partes relacionadas representan: sueldos, beneficios sociales, comisiones, y bonos de eficiencia pagados a sus socios por un total de US\$ 56.269, US\$ 41.919 y US\$ 51.687 respectivamente en el año. No existen otros saldos significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 01-01-2011.

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos que la Administración los conozca al diciembre 31 del 2012, 2011 y 01-01-2011.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 15 del 2013, la Administración considera que no han existido eventos importantes que revelar o que pudieran alterar o modificar los estados financieros al cierre del año.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2012, hemos dado cumplimiento a las principales sugerencias para superar observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están expuestas.

19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2012, han sido aprobados por la Junta General de Socios.
