

ACTA No. 2014-02**ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CÍA. LTDA. CELEBRADA EL 31 DE MARZO DEL 2014.**

En la ciudad de Guayaquil, a los treinta y un días del mes de marzo del año dos mil catorce, 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 socios, 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 2013.
2. Conocer y resolver sobre el Informe de la Comisaria, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2013.
3. Conocer y resolver el Informe de Auditoría Externa, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2013.
4. Conocer y resolver sobre el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral, y sus anexos correspondientes al ejercicio económico 2013.
5. Resolver sobre la distribución de las utilidades del ejercicio económico del 2013.
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 2013.

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 2013.

“Presento en este informe, la gestión realizada durante el año 2013, 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 2013.

En el segundo punto se detallarán el cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Socios en el 2013.

En el tercer punto se informará acerca de los hechos extraordinarios que se dieron lugar en el 2013, en los ámbitos administrativo, laboral y legal.

En el cuarto punto se analizará el desempeño económico de la empresa durante el 2013, estableciendo un comparativo con las principales cuentas de los estados financieros del 2012.

En el quinto punto tratará sobre las propuestas a la Junta General de Socios, al respecto del destino de las utilidades obtenidas durante el 2013.

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 2013, 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: "En el informe expuesto por la Gerente de la compañía, se muestran los frutos del trabajo sembrado a lo largo del ejercicio económico del año 2013, cuyas cifras que se plasman en los estados financieros, nos corroboran la idónea y adecuada línea de dirección que lleva la compañía, lo cual nos produce la certeza que la compañía persigue año con año, una línea directiva de eficiencia que trae como resultado la prestación de un servicio de calidad para satisfacción de nuestros clientes."

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 2013."

2. Conocer y resolver sobre el informe de la Comisaria, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2013.

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 2013, 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: "Sobre el informe que acabamos de dar lectura, se debe enfatizar el análisis efectuado a los estados financieros por la Comisaria a cargo, C.P.A. Mabel Estefanía Iturralde Carrera, quien manifiesta, 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. El resultado de este informe, revela el trabajo de los que hacemos parte integral de la compañía, lo cual nos impulsa para seguir alcanzando los objetivos propuestos."

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

“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 2013.”

3. Conocer y resolver el Informe de Auditoría Externa, respecto al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2013.

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 3 de septiembre del 2013 celebró el contrato de auditoría externa de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 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 2013, 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: “El Informe de Auditoría Externa, como acabamos de escuchar, menciona que el Auditor Externo contratado el 3 de septiembre del 2013 para la revisión de los estados financieros al término del 31 de diciembre del 2013, ha obtenido la evidencia suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar su opinión de auditoría. Dichas revisiones a las cuales está sujeta la compañía son de gran soporte para nuestra administración, pues nos dan la convicción de que la dirección de la compañía, está transitando por la senda del trabajo y esfuerzo; enmarcado con responsabilidad y cumplimiento.”

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 2013” 

4. Conocer y resolver sobre el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral, y sus anexos correspondientes al ejercicio económico 2013 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: "Nuestros estados financieros están preparados por la Administración, bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES. Los Activos, al 31 de diciembre del 2013, presentaron un incremento correspondiente al 18% con respecto al año anterior, registrándose al final del año en USD 3,778,560.41; mientras que el pasivo y patrimonio al 31 de diciembre del 2013 se ubicaron en USD 3,404,792.42 y USD 373,560.41, correspondientemente.

En cuanto al Estado de Resultado Integral, los ingresos menos los egresos efectuados durante el 2013, resultaron una utilidad antes de impuestos y participación de trabajadores por USD 78,315.69, la misma que luego las adiciones y deducciones correspondientes, registra una utilidad neta de USD 48,122.29.

Haciendo el uso de la palabra, la Presidente mociona la aprobación de los Estados Financieros; y la Socia Marjorie Zúñiga expresa: "Año con año es digno de orgullo, que la compañía siga creciendo en forma sustentable, y lo que es importante de recalcar es que la compañía financia sus operaciones con sus recursos propios, sin incurrir en gastos financieros por préstamos a entidades financieras. La competencia en el sector funerario se ha consolidado en el tiempo, lo que exige que las empresas que nos encontramos participando en el sector, mejoremos en la forma y calidad del servicio. Sin embargo, pese a esta coyuntura competitiva e inmensa en la coyuntura económica actual, la compañía ha podido registrar una mayor utilidad antes de impuestos y participación de trabajadores que el año anterior, lo que corrobora el enfoque de la dirección en el planteamiento del camino que sigue la institución."

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 2013" *4.5*

5. Resolver sobre la distribución de las utilidades del ejercicio económico del 2013.

En el quinto punto referente a la distribución de las utilidades del ejercicio económico del 2013, quien preside la sala expresa: "La utilidad neta al 31 de diciembre del 2013, se registra en USD 48,122.29. 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 2013, 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 2013, 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 2013 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 2013 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.

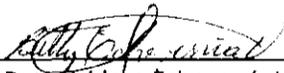
La moción es respaldada por su socia Marjorie Zúñiga y por la Presidente, quien indica que las reservas especiales se mantengan sin variación.

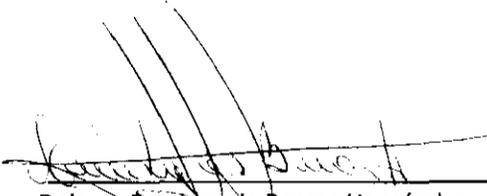
En consecuencia:

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" *don*

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. *Lo es*


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 2013

Guayaquil, 5 de Marzo del 2014

INFORME ANUAL 2013

CONTENIDO

Presentación

1. Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico 2013;
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 2013;
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 2013, 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 2013.

En el segundo punto se detallarán el cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Socios en el 2013.

En el tercer punto se informará acerca de los hechos extraordinarios que se dieron lugar en el 2013, en los ámbitos administrativo, laboral y legal.

En el cuarto punto se analizará el desempeño económico de la empresa durante el 2013, estableciendo un comparativo con las principales cuentas de los estados financieros del 2012.

En el quinto punto tratará sobre las propuestas a la Junta General de Socios, al respecto del destino de las utilidades obtenidas durante el 2013.

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 2013.

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 2013, basándose en los siguientes objetivos:

Objetivo 1

Creación del sitio web interno: Central Operativa Servinacional

Objetivo 2

Apertura del Punto de Atención de Emergencias

Objetivo 3

Incremento de la Venta de Servicios Funerales en Emergencia

Objetivo 4

Creación del Sistema Contable Servinacional

Objetivo 5

Implementación del Plan de Contingencia de Base de Datos y Canales Web

Objetivo 1

Creación del sitio web interno: Central Operativa Servinacional

Estrategia

Analizar las etapas intervinientes en el proceso de la entrega del servicio funeral, para crear una lógica de negocio estructurada con el lenguaje que la empresa emplea en el proceso de entrega del servicio.

Tácticas

- Brindar acceso al usuario del servicio al cliente de toda información, sobre las actividades que se desarrollan durante todas las prestaciones del servicio funeral operadas durante el mes.
- Generar reportes que faciliten información sobre la percepción de calidad del servicio funeral entregado al cliente.
- Generar reportes que informen sobre toda la operación de los servicios funerales: proveedores, comisiones, personal operador del servicio funeral, estadística general, reporte de servicios funerales entregados, entre otros.

Resultados Esperados

Que la creación del sitio web, constituya una herramienta productiva, que optimice los recursos empleados para la búsqueda de información de un determinado servicio, para la generación de reportes, y que permita guardar un registro de todas las actividades que fueron operados durante la prestación del servicio funeral.

Cumplimiento

- Diseño del esquema funcional de la lógica de negocio bajo el cual se estructurará el desarrollo del sitio web interno.
- Creación de los términos bajo los cuales se estructurará el lenguaje del sitio web.
- Aprobación de la línea gráfica del sitio web interno.
- Aprobación de las opciones de servicios funerales y actividades.
- Aprobación de opciones de encuestas y reportes.

Objetivo 2

Apertura del Punto de Atención de Emergencias

Estrategia

Crear el diseño interno de la edificación en Capitán Nájera 4122 y la 14 ava con el fin de que los espacios de atención que se requieren, estén adecuadamente distribuidos.

Tácticas

- Diseñar internamente el inmueble para que cuente con: área del servicio al cliente, área de exhibición de cofres, y área de exhibición de útiles de velación y accesorios funerarios.
- Contratación de mantenimiento de mobiliario para adecuar a los nuevos espacios.
- Compra de mobiliario que se adapte a los ambientes que se requieren en el punto de emergencias.
- Contratación del proveedor encargado de la climatización del punto de atención de emergencias.

Resultados Esperados

Que la apertura del punto de atención de emergencias, cuente con amplios espacios de atención para que se cree un ambiente, en el cual, el cliente pueda ver una gama de opciones que dispone ante la solicitud del servicio funeral.

Cumplimiento

- Se contrató el mantenimiento del mobiliario, con lo cual se optimizaron recursos económicos en la contratación de nuevas piezas para las áreas de exhibición que se encontraban en anteriores espacios del anterior punto de emergencia.
- Se contrató mobiliario nuevo para cubrir los espacios de atención del servicio funeral.
- Se ha instalado una central de aires que cubre todos los ambientes del punto de atención de emergencias.
- Se instaló todo el material publicitario que constituye la presencia de marca en cada espacio de atención diseñado.
- Inauguramos el punto de atención de emergencia el 16 de abril del 2013.

Objetivo 3

Incremento de la Venta de Servicios Funerales en Emergencia

Estrategia

Ofertar a los clientes servicios funerales en emergencia, cuyos familiares fallecidos cuentan con la prestación del fondo mortuario de cualquier entidad pública o privada, con el fin de que conserven el contrato a futuro para que lo puedan utilizar a futuro, en la velación de familiares que no cuenten con dicha prestación.

Tácticas

- Aprovechar todos los recursos visuales que se disponen en el punto de atención de emergencias para tangibilizar el servicio funeral que cuentan los clientes, y que podrían tener la opción de conservarlos para otro requerimiento futuro de asistencias funerales, con el fin de impulsar su decisión de que dicha prestación de fondo mortuario cubra los gastos del servicio funeral.

Resultados Esperados

Que la compañía genere nuevos ingresos por la venta de servicios funerales mediante la contratación en emergencia de los mismos.

Cumplimiento

- Se realizaron las comunicaciones internas al personal para que ofrezcan al cliente dicha alternativa.
- El personal logra identificar que la persona fallecida es beneficiario del fondo mortuario, por lo cual ofrece un servicio funeral en emergencia según las características que desee el cliente.
- Se ha indicado a los clientes con detalle el procedimiento a seguir y los requisitos que la entidad reembolsante solicita para hacer efectivo el beneficio.
- Se ha dado seguimiento vía telefónico sobre la situación en la que se encuentra el trámite y al confirmar que el valor ha sido acreditado, se procede a realizar la comunicación al cliente, el cual se acerca y realiza la cancelación total del servicio funeral.

Objetivo 4

Creación del Sistema Contable Servinacional

Estrategia

Contar con un software contable, desarrollado a la medida de las especificaciones que la compañía requiere en el área contable, adaptando la lógica del negocio a su desarrollo.

Tácticas

- Contratar a un proveedor especializado en el desarrollo de software.
- Efectuar el levantamiento de los requerimientos que se incluirán en su desarrollo.

Resultados Esperados

Contar con el software para el registro de información contable a partir del 2014.

Cumplimiento

- Se ha realizado la contratación con la empresa Macrosigma S.A.
- Se han realizado reuniones de levantamiento de requerimientos para la elaboración del cronograma de actividades.
- La empresa contratada ha realizado actualizaciones al módulo contable, llevando a realizar pruebas Betas por parte del área contable.
- Se ha informado a Macrosigma S.A. los errores encontrados durante las pruebas Beta.

Objetivo 5

Implementación del Plan de Contingencia de Base de Datos y Canales Web

Estrategia

Contar con el procedimiento de contingencia de la base de datos almacenados en el Sistema Integrado de Operaciones Servinacional, para que en caso de presentarse daños en el servidor de producción actual, el contingente pueda suplir las funciones del servidor de producción, y así continuar con la atención normal a los clientes.

Tácticas

- Establecer y adecuar el lugar físico del servidor de contingencia.
- Capacitación del personal para activar la conexión al servidor de contingencia.
- Planificar pruebas del plan de contingencia.

Resultados Esperados

Que todo el personal, conozca como operar los procesos de contingencia de la base de datos y poder conectarse al servidor de contingente cuando el servidor de producción se encuentre fuera de operación.

Cumplimiento

- Se estableció y adecuó un espacio en la agencia 2 para que ambiente al servidor de contingencia.
- Con la ayuda del manual de implementación del plan de contingencia, se efectuó las respectivas pruebas en la agencia 2, donde se capacito al jefe de oficina y su auxiliar sobre cómo proceder en caso de presentarse algún daño en el servidor de producción ubicado en Matriz y la habilitación del servidor de contingencia.

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 2013, dio a conocer varias disposiciones, las mismas que fueron aprobadas de manera unánime por todos sus socios, y redactadas en actas, las cuales se detallan a continuación, indicando la fecha de celebración y los puntos del orden del día:

ACTA No. 2013-01

ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 09 DE ENERO DEL 2013.

1. Conocer y aprobar el Presupuesto Anual y el Plan Operativo del año 2013.

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.

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 Comisaría, 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.

ACTA No. 2013-03

ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 22 DE JULIO DEL 2013.

1. Autorización para la entrega de bonos a la eficiencia.
2. Conocer y aprobar la Actualización de Manual de Normas Generales de Control Interno, y del Manual de Trámites.

ACTA No. 2013-04

ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA 19 DE AGOSTO DE 2013.

1. Revisión del Presupuesto anual y del Plan Operativo al 31 de Julio del 2013.

ACTA No. 2013-05

ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 03 DE SEPTIEMBRE DEL 2013.

1. Autorización para la entrega de bono a la eficiencia
2. Nombramiento del auditor externo para los estados financieros del 2013.

ACTA No. 2013-06

ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA. CELEBRADA EL 04 DE DICIEMBRE DEL 2013.

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 2013.
4. Autorización para la compra de un vehículo para la entrega de servicios funerales.

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

En el ámbito laboral durante el año 2013, no se registraron ni ingresos, ni salidas de personal.

En el ámbito administrativo y legal no se presentó ningún hecho extraordinario durante el año 2013.

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

El año 2013 la compañía ha preparado sus estados financieros bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Por lo cual, sus activos en el año 2013, comparados con los activos del año anterior presentaron un incremento del 18% pasando de USD 3,196,797.28 a USD 3,778,560.41 al 31 de diciembre del 2013.

Dentro del activo, los activos corrientes los cuales conforman el 76% del total de activos, evidenciaron un incremento correspondiente al 21%, pasando de USD 2,368,164.63 en el año 2012 a USD 2,871,756.33 al final del 2013. Por otro lado, las propiedades, plantas y equipos los cuales conforman el 23% del total de activos presentaron un incremento pasando de USD 810,297.42 en el 2012 a USD 881,447.81 al finalizar el año 2013. Y finalmente, los activos intangibles que conforman el 0.64% del total de activos, se registran al 31 de diciembre del 2013 por USD 24,001.27.

Al 31 de diciembre del 2013, los pasivos se registran en USD 3,404,792.42, los mismos que han presentado un incremento con respecto al año anterior del 19%, pasando de USD 2,871,151.58 en el 2012 a USD 3,404,792.42 al 31 de diciembre del 2013.

Dentro del pasivo, los pasivos corrientes los cuales conforman el 1.38% del total de pasivos, evidenciaron un incremento del 12%, pasando de USD 41,931.89 en el 2012 a USD 46,907.49 al 31 de diciembre del 2013. Por otro lado, las provisiones por beneficios a empleados los cuales conforman el 4.86% del total de pasivos presentaron un incremento pasando de USD 133,421.42 en el 2012 a USD 165,344.60 al finalizar el año 2013. Y finalmente, la cuenta ingresos diferidos que conforma el 93.77% del total de pasivos, cuya cuenta ha presentado un incremento correspondiente al 18% registrando en el 2012 un valor por USD 2,695,798.27 y al 31 de diciembre del 2013 por USD 3,192,540.27

Al 31 de diciembre del 2013, el patrimonio se registró por USD 373,767.99, el mismo que ha presentado un incremento con respecto al año anterior del 15%, pasando de USD 325,645.70 en el 2012 a USD 373,767.99 al 31 de diciembre del 2013.

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

Las utilidades generadas en el ejercicio económico del 2013 ascendieron a USD 48.122,29 al 31 de Diciembre del 2013. Con respecto a esta utilidad generada en el 2013, 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 2014, Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. deberá dar seguimiento a sus procedimientos y formas de operación en todos los ámbitos, con el objeto de cuidar y

alimentar las estrategias y políticas que se desarrollan en la compañía, las cuales han resultado ser de grandes beneficios para el crecimiento y desarrollo de la institución.

En el ámbito financiero:

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

En el ámbito de clientes:

- Dar seguimiento a los comentarios de los clientes en relación a la atención del servicio prestado, con el fin de validar la promesa de venta.

En el ámbito de procesos:

- Fortalecer los procesos de atención a los clientes, centrados en el aprovechamiento de los contactos o interacciones con los clientes para poder reforzar nuestras ventajas competitivas.

En el ámbito de recursos:

- Analizar y dar seguimiento a las necesidades de recursos durante la prestación del servicio funeral; antes, durante y después de su solicitud.

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, 5 de Marzo del 2014



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

**INFORME DEL COMISARIO
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**

**CPA. MABEL ESTEFANIA ITURRALDE CARRERA
COMISARIA**

Guayaquil, 10 de marzo del 2014

INFORME DEL COMISARIO
Sobre los estados financieros terminados
Al 31 de diciembre del 2013

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, 10 de Marzo del 2014

Guayaquil, 10 de Marzo del 2014

INFORME DEL COMISARIO

A la Junta General de Socios de:

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

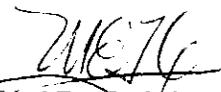
En mi calidad de comisaria de SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmplome informarles que he examinado el estado de situación financiera, el estado de resultado integral de la compañía, los correspondientes cambios en el patrimonio neto, y el flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2013. 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 2013, 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 2013, 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 2013 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 2013.
- 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 04 de septiembre del 2013 con trámite No. 65038-0, la fecha de contratación de la auditoría externa de sus estados financieros al término del 31 de diciembre del 2013, la misma que se celebró con el auditor externo, el CPA. Pedro Cruz Figueroa con Registro Profesional -SC- RNAE No. 2-660, el 03 de septiembre del 2013.



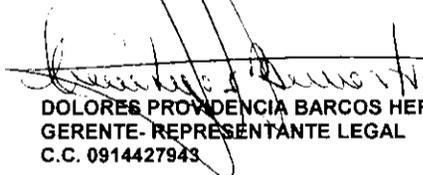
CPA. Mabel Estefanía Iturralde Carrera
COMISARIA
C.C. 0916385800

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTA

10101010101 Caja General	3,157.46		
10101010201 Caja Chica - General	800.00		
10101010202 Caja Chica - Servicios Funerales	1,000.00		
Total Caja			4,957.46
10101030101 Banco Pacifico - Cta.Ahorros	13,201.25		
10101030102 Banco Coopnacional -Cta. Ahorros	31,766.26		
10101030201 Banco Internacional - Cta Corriente	3,412.03		
10101030202 Banco Promerica - Cta. Corriente	3,136.59		
Total Bancos			51,516.13
10101040103 Banco Promérica	101,021.61		
10101040201 Banco Coopnacional	2,665,348.84		
Total Inversiones a plazo fijo			2,766,370.45
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	1		2,822,844.04
10102050101 Clientes	5,237.40		
10102050103 Rembolsos de Gastos	1,480.00		
10102050105 Intereses Ganados	14,184.32		
Total Cuentas por Cobrar	2		20,901.72
10103060101 Tradicional Básico	2,600.00		
10103060103 Clásico Básico	2,136.00		
10103060104 Clásico Especial	1,032.00		
10103060105 Moderno Básico	3,600.00		
10103060106 Exclusivo Satin	2,295.00		
10103060107 Exclusivo Inglés	1,500.00		
10103060108 Americano	1,079.63		
10103060109 Infantes	915.00		
Total Cofres Mortuorios			15,157.63
10103060201 Urnas	52.00		
10103060202 Cofre Restos	94.00		
Total Restos y Urna			146.00
10103120101 Cementerio General	10,700.00		
10103120201 Kit de cafetería	196.98		
Total otros Inventarios			10,896.98
total inventarios	26,200.61		
Total Inventarios	2		26,200.61
10104010101 Ramo Vehículos	418.36		
10104010102 Ramo Incendios	432.97		
Total Seguros pagados por Anticipado	3		851.33
10104030101 Anticipo a Proveedores	0.00		
Total Anticipo a Proveedores			0.00
10104040202 Suministros de limpieza	360.00		
Total Otros Anticipos Entregados			360.00
10105010101 IVA Pagado	58.10		
10105010102 Retenciones de IVA	0.00		
10105020101 Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	540.53		
10105030101 Anticipo de Impuesto a la renta	0.00		
10105030102 Retenciones anticipadas de Impto Renta	0.00		
Total Anticipos por Impuestos Corrientes			598.63
Total Activo Corriente			2,871,756.33
10201010101 Terrenos	280,714.92		
10201010102 Edificios	503,613.36		
10201010104 Instalaciones	40,471.05		
10201010105 Muebles y Enseres	35,019.27		
10201010106 Equipos de Oficina	23,745.28		
10201010107 Equipos de Computación	27,461.20		
10201010108 Vehiculos	101,218.76		
10201010109 Otros	13,591.77		
Total Costo de Adquisicion			1,025,835.61
10201110102 Edificios	(62,367.22)		
10201110104 Instalaciones	(6,604.04)		
10201110105 Muebles y Enseres	(6,385.12)		
10201110106 Equipos de Oficina	(4,815.87)		
10201110107 Equipos de Computación	(14,898.07)		
10201110108 Vehiculos	(46,777.26)		
10201110109 Otros	(2,540.22)		
Total Depreciacion Acumulada			(144,387.80)
Total Propiedades, planta y equipo	4		881,447.81
10204040101 Software de Gestion Comercial	(3,300.00)		
10204040102 Licencias Windows	(4,281.54)		
Total Amort. Acum. Activo Intangible			(7,581.54)

10204060101 Software de Gestion Comercial	13,200.00		
10204060102 Módulo Contable	11,200.00		
10204060201 Licencias de Windows	4,691.28		
10204060301 Depositos en Garantia	2,491.53		
Total Otros Intangibles		31,582.81	
Total Activo Intangible	5		24,001.27
Otros Activos No Corrientes			
10207010101 Banco Coopnacional	1,355.00		
Total Otras Inversiones		1,355.00	
Total Otros Activos No Corrientes			1,355.00
TOTAL ACTIVOS			<u>3,778,560.41</u>
20103010101 Proveedores	312.77		
20103010103 Otros	0.00		
Total Cuentas y Documentos por Pagar		312.77	
20107010101 Impuesto a la Renta personal	1,566.58		
20107010102 Retenciones en la Fuente 1%	620.03		
20107010103 Retenciones en la Fuente 2%	414.96		
20107010105 Retenciones en la Fuente 8%	724.24		
20107010106 Retenciones en la Fuente 10%	284.10		
20107010107 I.V.A. Cobrado	72.86		
20107010108 Retenciones de IVA 30%	144.90		
20107010109 Retenciones de IVA 70%	836.85		
20107010110 Retenciones de IVA 100%	594.23		
Total con la Administración tributaria		5,258.75	
20107020101 Impuesto a la renta	130.59		
Total Impuesto a la Renta por Pagar		130.59	
20107030101 Aporte Patronal - Iece - Secap	3,398.33		
20107030102 Aporte Individual	2,615.27		
20107030103 Fondos de reserva	164.25		
20107030104 Prestamos Quirografarios	1,151.63		
Total con el IESS		7,329.48	
20107040101 Decimo Tercer Sueldo	1,700.04		
20107040102 Decimo Cuarto Sueldo	5,008.50		
20107040103 Vacaciones	14,070.01		
Total Por beneficio de ley a empleados		20,778.55	
20107050101 15% Participacion de Utilidades	11,747.35		
Total Participacion trabajadores por pagar		11,747.35	
20110010101 Anticipos de clientes	1,350.00		
Total Anticipo de clientes		1,350.00	
Total Pasivo Corriente	6		46,907.49
20207010101 Jubilación Patronal	124,057.85		
20207020101 Desahucio	41,286.81		
Total Provisiones por beneficios a empelados		165,344.66	
Total Pasivo NO Corriente	7		165,344.66
20209010101 Cuotas mortuorias	3,192,540.27		
Total de Ingresos Diferidos		3,192,540.27	
Total Pasivo Diferido	8		3,192,540.27
TOTAL PASIVO			3,404,792.42
30101010101 Capital suscrito o asignado	110,000.00		
Total Capital		110,000.00	
30401010101 Reserva Legal	7,748.75		
30402010103 Reserva Facultativa y Estatutaria	675.71		
Total Reservas		8,424.46	
30601010101 Ganancias acumuladas	151,627.54		
30603010101 Resultados acumulados NIIF's	55,593.70		
Total Resultados Acumulados		207,221.24	
Ganancia Neta del Periodo	48,122.29		
Total Resultados del Ejercicio		48,122.29	
Total Patrimonio Neto	9		373,767.99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>3,778,560.41</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 RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CUENTA		
41001010101 Matriz		338,779.36
41001010102 Agencia 1		70,434.25
41001010103 Agencia 2		81,267.50
41001010104 Agencia 3		256,284.85
41001010105 Pto. Atención de Emergencias		40,943.25
Total Ventas Tarifa 0%		787,709.21
41001020101 Matriz		3,190.23
41001020102 Agencia 1		53.58
41001020103 Agencia 2		232.18
41001020104 Agencia 3		1,205.42
41001020105 Pto. Atención de Emergencias		1,116.08
Total Ventas Tarifa 12%		5,797.49
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	10	793,506.70
43002010101 Banco Coopnacional		114,375.51
43002010102 Banco Promerica		4,982.68
Total Inversiones a plazo fijo		119,358.19
43002020101 Banco del Pacifico		132.32
43002020102 Banco Coopnacional		564.51
Total Cuentas de Ahorro		696.83
43003010101 Otras Rentas		201.22
Total Otras Rentas		201.22
Total Otros Ingresos		120,256.24
TOTAL INGRESOS		913,762.94
51001010101 Costo de cofres mortuorios		54,924.89
Total Costos de Ventas		54,924.89
Total COSTO DE VENTAS	11	54,924.89
52001010101 Publicidad		9,726.10
52001010102 Transporte y Fletes		34,631.74
52001010103 Formolización		9,048.69
52001010104 Maquillador		2,410.00
52001010105 Arreglos florales		4,573.00
52001010106 Servicios de Requiem		8,078.78
52001010111 Alquiler de Sala y Bóveda		2,447.15
52001010113 insumos kit de cafeteria		384.04
52001010114 Otros gastos de venta		10,015.01
52001010115 Combustibles		8,086.87
Total Gastos de Ventas	12	89,401.38
Total Gastos de Venta		89,401.38
52002010101 Sueldos		141,999.64
52002010102 Horas Extras		24,131.54
52002010103 Comisiones		81,648.19
52002010104 Bonos a Directivos		14,350.00
52002010105 Bonos a Jefes de Agencia		2,200.00
52002010106 Bono Vendedoras		2,700.00
52002010107 Bonos al personal		1,000.00
52002010108 Impto Renta asumido empleador		3,471.17
52002010109 Vacaciones		17,114.00
Total sueldos y Beneficios a los empleados		288,614.54
52002020101 Aporte Patronal		34,457.93
52002020102 Fondos de Reserva		23,655.01
Total Aportes a la seguridad socia		58,112.94
52002030101 Decimo Tercer Sueldo		19,453.34
52002030102 Decimo Cuarto Sueldo		7,088.13
Total Beneficios sociales e indemnizaciones		26,541.47
52002040101 Desahucio		9,054.46
52002040102 Jubilación Patronal		22,868.78
Total Obligaciones por beneficios		31,923.24
52002050101 Propiedad, planta y equipo		52,282.28
Total Depreciaciones		52,282.28
52002060101 Intangibles		4,222.56
Total Amortizaciones		4,222.56
52002080101 Arriendos		16,493.06
52002080102 Telefonos, celulares, internet		11,607.29
52002080103 Energia Electrica		9,848.05
52002080104 Agua		215.58

52002080105 Honorarios Profesionales		13,206.51
52002080106 Suministros de oficina		3,509.00
52002080107 Suministros y Mat. de limpieza		1,764.27
52002080108 Mantenimiento y Reparaciones		28,522.49
52002080109 Seguros y reaseguros		4,796.07
52002080110 Movilizacion		386.75
52002080112 Gtos de Cafeteria y Refrigerio		507.01
52002080113 fotocopias e impresiones		132.05
52002080114 Capacitacion y entrenamiento		5,825.00
52002080115 Iva cargado al Gasto		42,437.75
52002080116 Materiales varios		823.30
52002080118 Gtos legales, notarios, registrador propiedad		591.48
52002080120 Imptos, Contribuciones y Otros		13,237.91
52002080121 Lubricantes		1,089.50
52002080122 Repuestos y Herramientas		12,900.09
52002080123 Servicios y Mat de Imprenta		12,287.40
52002080124 Alquiler de Casillero		175.00
52002080125 Sistemas de Seguridad		9,180.52
52002080128 uniformes		2,051.00
52002080129 Gasto por anulaciones		12,567.25
52002080131 Deducible de siniestro		101.65
52002080132 Mora y multas		317.71
52002080133 Otros Servicios		16,435.34
52002080134 Otros Bienes		8,239.45
Total Otros Gastos		229,248.48
Total Gastos Administrativos	12	690,945.51
52003020101 Comisiones bancarias		175.47
Total Comisiones		175.47
Total Gastos Financieros	12	175.47
TOTAL GASTOS		780,522.36
GANANCIA ANTES DE PARTI. E IMPUESTOS		78,315.69
61001010101 (-) 15% Participación a Trabajadores		11,747.35
63001010101 (-) Impuesto a la Renta causado		18,446.05
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	13	48,122.29



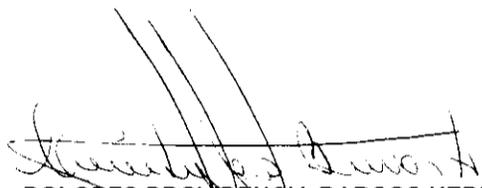
DOLORES PROVIDENCIA BARCOS HERNÁNDEZ
GERENTE- REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0914427943



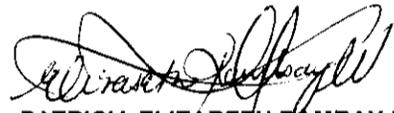
PATRICIA ELIZABETH RAMBAY NAULA
CONTADORA
REG. NACIONAL: 036237

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital social.	Reservas.			Resultados acumulados		Total patrimonio
		Legal	Especial	Patrimonial	Por utilidades	Efectos NIIF	
(US dólares)							
Saldos, a enero 1, 2012	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	110.000	6.256	516	160	153.120	55.594.	325.646
Apropiaciones	0	1.492	0	0	(1.492)	0	0
Utilidad neta					48.122		48.122
Saldos a diciembre 31,2013	<u>110.000</u>	<u>7.748</u>	<u>516</u>	<u>160</u>	<u>199.750</u>	<u>55.594</u>	<u>373.768</u>



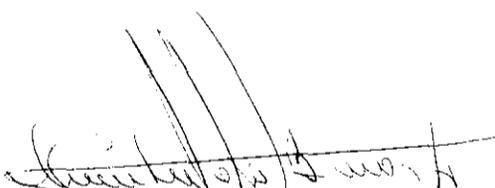
**DOLORES PROVIDENCIA BARCOS HERNÁNDEZ
GERENTE- REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0914427943**



**PATRICIA ELIZABETH RAMBAY NAULA
CONTADORA
REG. NACIONAL: 036237**

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad del ejercicio	48.122	29.861
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieren uso del efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos y amortización intangible	56.504	50.238
Provisión para beneficios a empleados, jubilación patronal y desahucio	31.924	49.842
Ganancia en venta de equipos	(28)	0
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos de operación	<u>136.522</u>	<u>129.941</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en cuentas por cobrar	(6.073)	(13.286)
Aumento en inventarios	(267)	(2.665)
Disminución (aumento) en impuestos y gastos anticipados	1.429	(1.380)
Aumento en otros activos	(43)	(187)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(2.282)	4.149
Aumento en obligaciones por beneficios a los empleados	5.493	3.873
Aumento (disminución) en retenciones de impuestos	1.764	(2.118)
Aumento en anticipo de clientes	<u>496.742</u>	<u>486.869</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>633.285</u>	<u>605.196</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Compra de equipos	(124.905)	(197.172)
Compra de activos intangibles	(11.200)	(3.839)
Venta de equipos	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(134.605)</u>	<u>(201.011)</u>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	498.680	404.185
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>2'324.164</u>	<u>1'919.979</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	<u>2'822.844</u>	<u>2'324.164</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 2013**

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, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.6.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2010 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, fueron los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

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 periodos 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) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados
- c) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles

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

- a. 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.

- b. 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.

- c. 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%
Vehiculos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. 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.

d. Activos intangibles

Los activos intangibles están constituidos por programas informáticos de "contabilidad", "gestión comercial" y licencias "Windows"; estos dos últimos se expresan al costo menos amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada entre 2 y 5 años empleando el método lineal. 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.

e. 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 el 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.

4.6. Impuesto a la renta

Está conformado por el impuesto a la renta corriente, el cual es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, que establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades (23% en el 2012). Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 12% (13% en el 2013). 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.

A partir del ejercicio 2010, entró en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,4% para activos e ingresos gravables y 0,2% para patrimonio y gastos deducibles.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al SRI su devolución, lo cual podrá ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2013 y 2012, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo, puesto que este fue mayor a la base del 22% y 23%, respectivamente sobre la utilidad gravable.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía no mantiene activos ni pasivos por impuesto a la renta diferido originados por diferencias temporarias que ameriten provisión alguna en los registros contables.

4.7. 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 periodo que resta hasta la consolidación definitiva del derecho a recibir los beneficios en forma irrevocable.

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. 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 2013, están constituidos como sigue:

	2013
Caja	4,957.46
Bancos	51,516.13
Inversiones Temporales	<u>2,2766,370.45</u>
Total	2,822,844.04

El total de los Efectivo y equivalentes al efectivo es de USD 2,822,844.04. Las Inversiones Temporales conforman 98% 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 20,901.72. Los Inventarios disponibles para la venta suman un total de USD 26,200.61.

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 851.33.

4. Propiedades, Planta y Equipos

Durante el año 2013, el movimiento de las propiedades, plantas y equipos, se registra a continuación:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios y construcciones</u>	<u>Muebles, equipos e instalaciones</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
(US dólares)					
Costo:					
Saldos, dic. 31, 2012	280.715	469.827	96.238	56.130	902.910
• Adiciones	0	33.786	46.030	45.089	124.905
• Ventas	_____	_____	(1.979)	_____	(1.979)
Saldos, dic. 31, 2013	<u>280.715</u>	<u>503.613</u>	<u>140.289</u>	<u>101.219</u>	<u>1'025.836</u>
Depreciación Acumulada:					
Saldos, dic. 31, 2012	0	(38.200)	(19.855)	(34.558)	(92.613)
• Adiciones	0	(24.167)	(15.895)	(12.219)	(52.281)
• Ventas	<u>0</u>	_____	<u>506</u>	_____	<u>506</u>
Saldos, dic. 31, 2013	<u>0</u>	<u>(62.367)</u>	<u>(35.244)</u>	<u>(46.777)</u>	<u>(144.388)</u>
Total neto a dic. 2013	<u>280.715</u>	<u>441.246</u>	<u>105.045</u>	<u>54.442</u>	<u>881.448</u>

5. Activo Intangible

El Activo Intangible asciende a USD 24,001.27, el mismo que está compuesto por el Software de Gestión Comercial, y Licencias.

6. Pasivo Corriente

El Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2013, se registra de la siguiente forma:

	2013
Cuentas y Doctos por Pagar	312.77
Otras Obligaciones Corrientes	<u>46,594.72</u>
Total	46,907.49

El total del Pasivo Corriente es de USD 46,907.49, 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 165,344.66 que está conformado por USD 124,057.85 que corresponde a la provisión de jubilación patronal y USD 41,286.81 de provisión por desahucio, cifras provenientes de cálculos determinados en el estudio actuarial realizado en el 2013, por Actuaría Consultores Cía. Ltda.

8. Ingreso 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 provisión. La sumatoria total de los pasivos diferidos es de USD 3,192,540.27.

9. Patrimonio

Se registra el patrimonio de la compañía con un saldo al 31 de diciembre del 2013 por USD 373,767.99, que se encuentra conformado de la siguiente manera:

Capital	110,000.00
Reservas	8,424.46
Resultados Acumulados	207,221.24
Resultados del Ejercicio	<u>48,122.29</u>
Total	373,767.99

10. Ingresos de actividades ordinarias

Se registran los ingresos de actividades ordinarias durante el ejercicio económico del 2013, cuyo valor se registra en USD 793,506.70.

11. Costos de Ventas

La cuenta de costos de ventas que al 31 de diciembre del 2013 se registra por USD 54,924.89, los mismos que constituyen los valores por egresos por cofres mortuorios durante el 2013.

12. Gastos de Ventas, Gastos Administrativos y Gastos Financieros

Al finalizar el año, los gastos de ventas, administrativos y financieros suman USD 780,522.36.

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 2013, fue determinada por la compañía como sigue:

Utilidad antes de Impuestos y Participación empleados	78,315.69	
15% participación Empleados	<u>11,747.35</u>	
Utilidad después de participación empleados	66,568.34	A
Menos:		
(-) Deducción por Otras rentas exentas	168.00	
(-) Deducción por Beneficio por incremento neto empleados	0.00	
Más:		
(+) Gastos no deducibles locales	14,579.84	
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>25.20</u>	
Utilidad Gravable	81,005.48	
22% Impuesto a la Renta causado	17,821.20	
Impuesto a la Renta calculado	<u>18,446.05</u>	B
Utilidad Neta después de participación de empleados e impuestos (A-B)	48,122.29	

El resultado del ejercicio económico 2013 es de USD 48,122.29.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL C. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

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
<i>Compañía</i>	- 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 2013 y 2012, 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 2013 y 2012, 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.

OFICINA: El Oro 2015 y Tulcan - Guayaquil - Ecuador
TELEFONOS: 3871859 - 0996049065 CASILLA POSTAL No. 9806

MAIL:
pedrocruz12@yahoo.es

PCF. auditor independiente

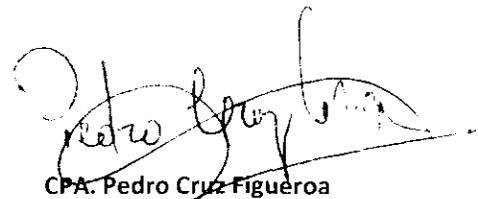
Opinión

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 2013 y 2012, así como los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, 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 2013, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2014, 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 18 del 2014

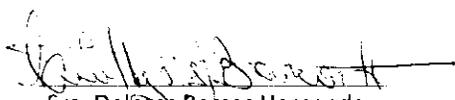
OFICINA: El Oro 2015 y Tulcan - Guayaquil - Ecuador
TELEFONOS: 3871859 - 0996049065 CASILLA POSTAL No. 9806

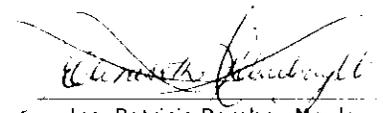
MAIL:
pedrocruz12@yahoo.es

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS			
(US dólares)			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	2	2.822.844	2.324.164
Cuentas y documentos por cobrar		20.902	14.829
Inventarios	3	26.201	25.933
Impuestos y gastos anticipados		<u>1.810</u>	<u>3.239</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.871.757	2.368.165
Propiedades, Planta y Equipos	4	881.448	810.297
Activos intangibles	5	21.509	14.532
Otros activos		<u>3.846</u>	<u>3.803</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.778.560</u>	<u>3.196.797</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar		8.992	11.274
Retenciones de impuestos		5.389	3.625
Obligaciones por beneficios a los empleados	6	<u>32.526</u>	<u>27.033</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		46.907	41.932
Obligaciones por beneficios a los empleados	7	165.345	133.421
Anticipo de clientes	8	<u>3.192.540</u>	<u>2.695.798</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3.404.792</u>	<u>2.871.151</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	9	110.000	110.000
Reservas		8.424	6.932
Resultados acumulados	10	207.222	178.853
Utilidad neta		<u>48.122</u>	<u>29.861</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>373.768</u>	<u>325.646</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>3.778.560</u>	<u>3.196.797</u>


Sra. Dolores Barcos Hernandez
Gerente

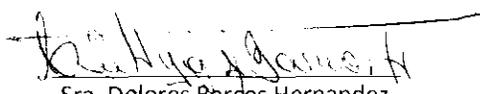

Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

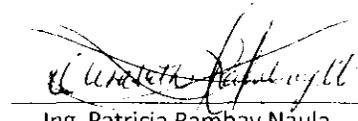
Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	NOTAS	2013	2012
		(US dólares)	
Ingresos de actividades ordinarias	11	793.507	750.254
Otros ingresos	12	<u>120.256</u>	<u>105.293</u>
Total ingresos		<u>913.763</u>	<u>855.547</u>
Costos y gastos :			
Costo de cofres mortuorios	11	(54.925)	(46.804)
Sueldos y beneficios a los empleados	13	(405.192)	(424.029)
Depreciaciones y amortizaciones	14	(56.504)	(50.237)
Otros gastos	15	<u>(318.827)</u>	<u>(281.737)</u>
Total Costos y gastos		<u>(835.448)</u>	<u>(802.807)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA			
		78.315	52.740
Participación a empleados	16	(11.747)	(7.911)
Impuesto a la renta	16	<u>(18.446)</u>	<u>(14.968)</u>
UTILIDAD NETA		<u>48.122</u>	<u>29.861</u>


Sra. Dolores Bargas Hernandez
Gerente

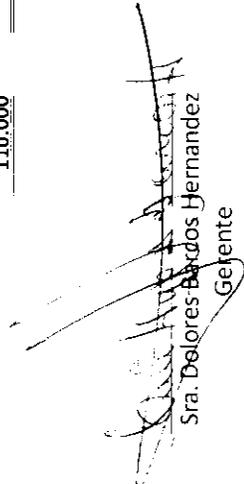

Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

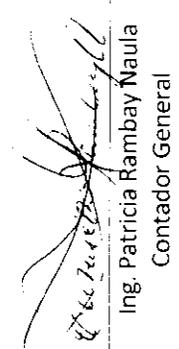
Ver notas a los estados financieros

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS - SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

RESERVAS...

	<u>Capital Social</u>	<u>Legal</u>	<u>Especial</u>	<u>Patrimonial</u>	<u>Resultados acumulados adopción NIIF</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
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
Transferencia reserva legal		1.492				(1.492)	0
Utilidad neta del ejercicio 2013						48.122	48.122
Saldos a diciembre 31, 2013	110.000	7.748	516	160	55.594	199.750	373.768


 Sra. Dolores Baxdos Hernandez
 Gerente

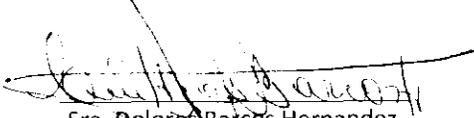

 Ing. Patricia Rambay Naula
 Contador General

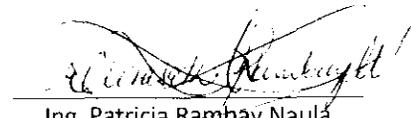
Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
Utilidad del ejercicio		48.122	29.861
Ajuste por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:			
Depreciación y amortización	14	56.504	50.238
Provisión para beneficios a empleados	13	31.924	49.842
Ganancia en venta de equipos		(28)	0
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos de operación		<u>136.522</u>	<u>129.941</u>
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>			
Aumento en cuentas por cobrar		(6.073)	(13.286)
Aumento en inventarios		(267)	(2.665)
Disminución y aumento en impuestos y gastos anticipados		1.429	(1.380)
Aumento en otros activos		(43)	(187)
Disminución y aumento en cuentas por pagar		(2.282)	4.149
Aumento en obligaciones por beneficios a los empleados		5.493	3.873
Aumento y disminución en retenciones de impuestos		1.764	(2.118)
Aumento en anticipo de clientes		<u>496.742</u>	<u>486.869</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>633.285</u>	<u>605.196</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
Compra de Propiedades, Planta y Equipo		(124.905)	(197.172)
Venta de Propiedades Planta y Equipo		1.500	0
Compra de Activos intangibles		(11.200)	(3.839)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		<u>(134.605)</u>	<u>(201,011)</u>
Aumento neto de efectivo		498.680	404.185
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>2.324.164</u>	<u>1.919.979</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	2	<u>2.822.844</u>	<u>2.324.164</u>


Sra. Dolores Barcos Hernandez
Gerente


Ing. Patricia Rambay Naulá
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 2013 Y 2012**

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, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.6.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2018 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, fueron los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

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 periodos 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) Reconocimiento de ingresos y gastos
- 2) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados
- 3) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

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.

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 "contabilidad", "gestión comercial" y licencias "Windows"; este último se expresa al costo menos amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada entre 2 y 5 años empleando el método lineal. 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

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.- 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 22% y 23% (2013 y 2012) para sociedades. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 12%. 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.

A partir del ejercicio 2010, entro en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,4% para activos e ingresos gravables, y 0,2% para patrimonio y gastos deducibles.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al SRI su devolución, lo cual podrá ser aplicable de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante los periodos del 2013 y 2012, la Compañía registro como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo, puesto que este fue mayor a la base del 22% y 23% respectivamente sobre la utilidad gravable.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía no mantiene activos ni pasivos por impuesto a la renta diferido originados por diferencias temporarias que ameriten provisión alguna en los registros contables.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

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 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

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

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. Están clasificados de acuerdo a su naturaleza.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2013, y 2012, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Caja	4.957	3.875
Bancos	51.516	68.641
Inversiones temporales	<u>2.766.371</u>	<u>2.251.648</u>
Total	<u>2.822.844</u>	<u>2.324.164</u>

Bancos, constituyen principalmente en el 2013 y 2012 recursos en tres entidades financieras: Banco Coopnacional (US\$ 31.766 y US\$ 52.131 respectivamente), Banco del Pacifico (US\$ 13.201 y US\$ 12.972, respectivamente), y Banco Internacional US\$ 3.412 y US\$ 1.609 respectivamente).

Inversiones temporales, representan en el 2013 y 2012, certificados de inversión a plazo fijo, con vencimiento promedio de 60 y 30 días plazo y tasa de interés del 4.65% y 5% en el 2013 y entre el 4.50% y el 5% en el 2012, colocadas en las siguientes instituciones financieras: Banco Coopnacional por valor de (US\$ 2.665.349 y US\$ 2.155.510, respectivamente), y Banco Promerica por valor de (US\$ 101.022 y US\$ 96.139, respectivamente).

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, y 2012, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Bóvedas cementerio general	10.700	10.700
Cofres mortuorios	15.158	15.081
Cofre para restos y urnas	146	152
Kit de cafetería	<u>197</u>	<u>0</u>
Total	<u>26.201</u>	<u>25.933</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

3. INVENTARIOS (continuación)

El costo de inventario de cofres reconocido en resultados durante el año 2013 y 2012 fue de US\$54.925 y US\$ 46.804 respectivamente.

4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2013, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldos a 31-12-2012	Adiciones	Ventas y/o Transferencias	Saldos al 31-12-2013
		(US Dólares)		
Terreno	280.715			280.715
Edificios	382.003		121.610	503.613
Construcciones en curso	87.824	33.786	(121.610)	0
Muebles y enseres	19.315	15.704		35.019
Equipos de Oficina	16.555	7.190		23.745
Instalaciones	27.310	15.140	(1.979)	40.471
Equipos de computación	22.789	4.672		27.461
Vehículos	56.130	45.089		101.219
Otros	10.269	3.324		13.593
Subtotal	902.910	124.905	(1.979)	1.025.836
Depreciación acumulada	(92.613)	(52.281)	506	(144.388)
Activo fijo, neto	810.297	72.624	(1.473)	881.448

Durante el año 2013 y 2012, 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.

5. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldo al 31-12-2012	Adiciones	Saldo al 31-12-2013
		(US Dólares)	
Software de gestión comercial	13.200		13.200
Modulo Contable	0	11.200	11.200
Licencia Windows	4.691		4.691
Subtotal	17.891	11.200	29.091
(-) Amortización acumulada	(3.359)	(4.223)	(7.582)
Total	14.532	6.977	21.509

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

5. 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.

6. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013, y 2012, están conformadas como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US Dólares)	
Beneficios sociales	20.779	19.122
Participación a empleados (nota 16)	<u>11.747</u>	<u>7.911</u>
Total	<u>32.526</u>	<u>27.033</u>

El movimiento de los beneficios sociales durante los años 2013, y 2012, fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US Dólares)	
Saldo inicial	19.122	15.674
Provisiones	67.310	65.842
Pagos	<u>(65.653)</u>	<u>(62.394)</u>
Saldo final	<u>20.779</u>	<u>19.122</u>

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

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)		(US dólares)	
Saldo inicial	32.233	17.807	101.188	65.772
Provisiones	<u>9.054</u>	<u>14.426</u>	<u>22.870</u>	<u>35.416</u>
Saldo final	<u>41.287</u>	<u>32.233</u>	<u>124.058</u>	<u>101.188</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

8. ANTICIPO DE CLIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, y 2012, 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>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Saldo al inicio del año	2.695.798	2.208.929
(+) Anticipos recibidos en el periodo	852.265	839.123
(-) Transferencias del 35% cuotas del año a ingresos (nota 11)	(298.221)	(293.518)
(-) Transferencia por uso del servicio (nota 11)	(57.302)	(58.736)
Saldo al final del año	<u>3.192.540</u>	<u>2.695.798</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, y 2012, 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:

	No. <u>participaciones</u>	Participación <u>%</u>	Valor nominal <u>(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>

10. 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 2013 Y 2012**

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El origen y sus acumulaciones durante el 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
A previsión	355.523	352.254
En emergencia	<u>437.984</u>	<u>398.000</u>
Subtotal	<u>793.507</u>	<u>750.254</u>
(-) Costo de cofres mortuorios	<u>(54.925)</u>	<u>(46.804)</u>
Total	<u>738.582</u>	<u>703.450</u>

12. OTROS INGRESOS

El origen y sus acumulaciones durante el 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Certificado de depósitos	119.358	104.362
Cuentas de Ahorros	697	744
Otros	<u>201</u>	<u>187</u>
Total	<u>120.256</u>	<u>105.293</u>

13. SUELDOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Sueldos y Horas Extras	166.131	159.692
Beneficios sociales	67.310	65.842
Aporte al IESS	34.458	34.233
Comisiones	81.648	85.914
Bonos	20.250	23.400
Jubilación patronal y desahucio	31.924	49.842
Otros	<u>3.471</u>	<u>5.106</u>
Total	<u>405.192</u>	<u>424.029</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

14. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Depreciaciones	52.281	47.641
Amortizaciones	<u>4.223</u>	<u>2.596</u>
Total	<u>56.504</u>	<u>50.237</u>

15. OTROS GASTOS

Durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
<u>De ventas:</u>		
Transporte y fletes	34.632	47.514
Publicidad	9.726	19.816
Combustibles	8.087	9.429
Formalización	9.049	8.270
Servicio de réquiem	8.079	5.007
Otros gastos de ventas	<u>19.828</u>	<u>12.234</u>
Subtotal	<u>89.401</u>	<u>102.270</u>
<u>Otros administrativos:</u>		
IVA cargado al gasto	42.438	38.872
Arriendos	16.493	18.229
Mantenimiento y reparaciones	28.523	12.895
Impuestos, contribuciones y otros	13.238	11.240
Teléfonos, celulares, internet	11.607	11.129
Energía eléctrica	9.848	7.314
Honorarios profesionales	13.207	7.250
Gastos legales, notarios, registradores	591	5.263
Servicios y materiales de imprenta	12.287	5.239
Gastos por anulaciones	12.567	1.299
Otros (menores a US\$ 5.000)	<u>68.627</u>	<u>60.737</u>
Subtotal	<u>229.426</u>	<u>179.467</u>
Total	<u>318.827</u>	<u>281.737</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

16. 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 2013 y 2012, fue la siguiente:

a) Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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 determinada como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta (A)	78.315	52.740
(-) 15% Participación a trabajadores (B)	<u>(11.747)</u>	<u>(7.911)</u>
Subtotal	66.568	44.829
(-) Deducción por Beneficio incremento neto empleados	0	(4.782)
(-) Otras rentas exentas	(168)	(187)
(+) Gastos no deducibles	14.580	8.727
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>25</u>	<u>28</u>
Base imponible para impuesto a la renta	81.005	48.615
22% Impuesto a la renta causado (23% en el 2012) (C)	<u>(17.821)</u>	<u>(11.181)</u>
Anticipo de impuesto a la renta determinado	<u>(18.446)</u>	<u>(14.968)</u>
Impuesto a la renta mínimo (1) (D)	<u>(18.446)</u>	<u>(14.968)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-D)	<u>48.122</u>	<u>29.861</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 2013 y 2012, no se identificaron activos ni pasivos por impuesto a la renta diferido que requieran ser registrados.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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 2014 (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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

17. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICl.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 2013, y 2012, las principales transacciones con partes relacionadas representan: sueldos, beneficios sociales, comisiones, y bonos de eficiencia pagados a sus socios por un total de US\$ 58.340 y US\$ 56.269 respectivamente en el año. No existen otros saldos significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos que la Administración los conozca al diciembre 31 del 2013, y 2012.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 18 del 2014, 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 2013, 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.

18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2013, han sido aprobados por la Junta General de Socios.
