26325

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los balances generales adjuntos de **SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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 ecuatorianas de contabilidad 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.

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 CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminado en esas fechas, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad y disposiciones de Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2010, será presentado por separado hasta el 31 de mayo del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
07 ABR 2011
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

RNAE - No. 2-660

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

Guayaquil, marzo 04 del 2011

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

	NOTAS	2010	2009
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	2	1.418.800	1.108.538
Cuentas y documentos por cobrar		627	1.123
Inventarios	3	19.383	21.010
Impuestos y gastos anticipados		478	2.648
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.439.288	1.133.319
Activos fijos	4	573.804	375.260
Activos diferidos	5	7.999	2.859
TOTAL ACTIVOS		2.021.091	1.511.438
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	6	6.954	3.777
Gastos acumulados por pagar	7	26.858	23.891
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		33.812	27.668
Provisión para jubilación patronal y desahucio	8	28.321	18.222
Pasivo diferido	9	1.748.809	1.345.039
TOTAL PASIVOS		1.810.942	1.390.929
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	10	110.000	50.000
Reservas		3.947	2.506
Resultados acumulados		66.561	39.172
Utilidad neta		29.641	28.831
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		210.149	120.509
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		2.021.091	1.511.438

Sra. Dolores Bardos Hernandez
Gerente

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
07 ABR 2011
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

	NOTAS	2010	2009
		(US dólares)	
Ventas netas	11	597.878	523.686
Costo de ventas	11	(43.274)	(37.682)
Utilidad bruta		554.604	486.004
Gastos (ingresos) operacionales:			
Gastos de ventas	12	80.624	74.809
Gastos administrativos	13	434.743	369.877
Otros gastos operativos		19.383	8.405
Otros ingresos operativos		(71)	(1.550)
Depreciaciones		35.438	34.641
Total		570.117	486.182
Perdida operativa		(15.513)	(178)
Otros ingresos (gastos):			
Ingresos financieros	14	61.755	44.062
Otros gastos		(67)	0
Total otros ingresos, neto		61.688	44.062
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		46.175	43.884
Participación a empleados	15	(6.926)	(6.583)
Impuesto a la renta	15	(9.608)	(8.470)
UTILIDAD NETA		29.641	28.831

Sra. Dolores Barcos Hernandez
Gerente

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
07 ABR 2011
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

	Capital social	... Reservas ... Legal	Especial	Patrimonial	Resultados acumulados	Total Patrimonio
			.... (US dólares)			
Saldos a diciembre 31, 2008	50.000	1.446	516	160	39.556	91.678
Apropiación de reserva legal		384			(384)	0
Resultado ejercicio actual	____.	____.	____.	____.	28.831	28.831
Saldos a diciembre 31, 2009	50.000	1.830	516	160	68.003	120.509
Apropiación de reserva legal		1.441			(1.442)	(1)
Aumento de capital	60.000					60.000
Resultado ejercicio actual	____.	____.	____.	____.	29.641	29.641
Saldos a diciembre 31, 2010	110.000	3.271	516	160	96.202	210.149

Sra. Dolores Barcos Hernandez
Gerente

Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

	NOTAS	2010	2009
		(US dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		1.002.144	888.025
Efectivo recibido por rendimientos financieros y otros		61.826	44.062
Efectivo pagado a proveedores, impuestos, empleados y otros		(579.658)	(494.395)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		484.312	437.692
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de activos fijos	4	(234.139)	(353.870)
Venta de activos fijos	4	89	0
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión		(234.050)	(353.870)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aporte de socios	10	60.000	0
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		60.000	0
Aumento neto de efectivo		310.262	83.822
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		1.108.538	1.024.716
Efectivo y sus equivalentes al final del año	2	1.418.800	1.108.538

Sra. Dolores Barcos Hernandez
Gerente

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
07 ABR 2011
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

	NOTAS	2010	2009
		(US dólares)	
UTILIDAD NETA		29.641	28.831
Partidas que no generan desembolsos:			
Depreciaciones		35.438	34.641
Provisión jubilación patronal y desahucio	8	10.099	10.170
Venta y/o baja de activos fijos		67	76
Beneficios sociales, no realizado	7	1.397	2.549
Participación a empleados	15	6.926	6.583
Impuesto a la renta	15	253	8.470
Ajustes provisión años anteriores		0	(1.551)
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		83.821	89.769
Disminución en cuentas por cobrar		496	3.121
Disminución en inventarios		1.627	36
Disminución en impuestos y gastos anticipados		2.170	617
Aumento en otros activos		(5.140)	(360)
Aumento, disminución en cuentas por pagar		2.924	(8.031)
Disminución en gastos acumulados por pagar		(5.356)	(8.679)
Aumento en anticipo de clientes		403.770	361.219
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		484.312	437.692

Sra. Dolores Barcos Hernandez
Gerente

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
07 ABR 2011
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

Ing. Patricia Rambay Naula
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda.- La Compañía fue constituida en noviembre 7 de 1984 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador y fue inscrita en el Registro Mercantil en el mismo cantón el 11 de diciembre del mismo año; su actividad principal es la prestación de servicios mortuorios para lo cual emprenderá la fabricación y ensamblaje de cajas y ataúdes, así como la distribución y venta de los mismos. El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad – NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, y disposiciones de Superintendencia de Compañías.

Conforme Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008, fue suspendida la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF previstas para el año 2009, postergándose su implementación a partir de enero 1 del 2010 hasta el año 2012 en forma segmentada y gradual de acuerdo con cronograma establecido por la entidad de control. En el caso de Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cía. Ltda., su aplicación será a partir del 2012. No obstante queda en libertad de adoptar anticipadamente las NIIF antes de esta fecha prevista, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Mediante Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de noviembre 5 del 2010 el organismo de control acogió la clasificación para PYMES de acuerdo a normativa implantada por la Comunidad Andina según Resolución No.- 1260 de dicho organismo, posteriormente con resolución No.- .SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de enero 27 del 2011 la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares (US$ 4.000.000);

b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares (US$ 5.000.000); y,

c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas anteriormente aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, no obstante cualquiera de las compañías calificadas como PYMES, podrá adoptar NIIF completas en la preparación y presentación de sus estados financieros.

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.

Las políticas contables más importantes 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 al vencimiento con cargo a resultados.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

1. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)**

Cuentas y documentos por cobrar.- Están registradas principalmente por el valor por cobrar de las ventas efectuadas a los clientes.

Inventarios.- Están valorados al costo de adquisición; según método FIFO o sus siglas PEPS (primero en entrar y primero en salir).

Propiedades y equipos.- Están contabilizadas al costo; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida útil se capitalizan. El costo de los activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Otros Activos: Registran los pagos efectuados por depósitos en garantía por arriendos y medidores de energía eléctrica de las oficinas.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.- La Compañía efectúa la provisión anual para jubilación patronal contemplada en el Código de Trabajo en base a cálculo determinado en estudio actuarial (nota 8). La provisión es disminuida por los pagos efectuados.

Pasivo diferido.- 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.

Capital social.- Representa las aportaciones suscritas y pagadas por los socios.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere (para compañías limitadas) que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado.

Ingresos por ventas.- Son registrados de la siguiente manera: *Servicio funeral gravados con tarifa 0%:* servicios funerales entregados en emergencia, la cuota inicial o de afiliación del servicio funeral en prenecesidad, los gastos administrativos incluidas en las cuotas mensuales canceladas por el cliente 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 periodo al completarse el proceso de ganancia. *Servicio funeral adicional gravado con tarifa 12%*: son reconocidos directamente en resultados los servicios funerales adicionales que se contratan en forma individual al contenido del servicio funeral contratado.

Ingresos financieros.- Registra los intereses ganados en las inversiones realizadas durante el ejercicio económico.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen *Tributario Interno*, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15%, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Años	Inflación
	%
2006	2.87
2007	3.32
2008	8.83
2009	4.31
2010	3.33

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están constituidos como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Caja	13.519	3.632
Bancos	54.947	63.647
Inversiones temporales	1.350.334	1.041.259
Total	1.418.800	1.108.538

Bancos, constituyen en el 2010 y 2009 recursos en tres entidades financieras: Cooperativa de Ahorro y Crédito Nacional (US$ 39.669 y US$ 49.486, respectivamente), Banco del Pacifico (US$ 12.578 y US$ 11.256, respectivamente), y Banco Internacional (US$ 2.700 y US$ 2.905, respectivamente).

Inversiones temporales, representan en el 2010 y 2009, certificados de inversión a plazo fijo, con vencimiento promedio de 30 días plazo y tasa de interés entre el 4.50% y el 5% en el 2010 y del 6 % anual en el 2009, colocadas en las siguientes instituciones financieras: Cooperativa de Ahorro y Crédito Nacional por valor de (US$ 1.263.411 en el 2010 y US$ 786.343 en el 2009) Banco del Pacifico por valor de (US$ 221.312 en el 2009), y Banco Promerica por valor de (US$ 86.922 en el 2010 y US$ 33.604 en el 2009).

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están constituidos como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Bóvedas cementerio general	10.700	10.700
Cofres mortuorios:		
Moderno básico	2.250	2.100
Tradicional básico	1.800	700
Clásico básico	1.500	2.372
Tradicional especial 2	660	1.430
Americano	641	408
Exclusivo Francés	618	400
Exclusivo Roma	412	1.201
Clásico especial	387	645
Infantes	325	365
Tradicional especial	0	599
Urnas	90	90
Subtotal	8.683	10.310
Total	19.383	21.010

4. ACTIVOS FIJOS

Durante el año 2010, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldos a 31/dic/09	Adiciones	Ventas y bajas	Saldos al 31/dic/10
		. . . (US dólares). . .		
Terreno	109.200	5.557		114.757
Edificios	170.800	200.443		371.243
Muebles y enseres	8.788	8.218		17.006
Equipos de Oficina	6.570	6.936	(246)	13.260
Instalaciones	9.999	2.733		12.732
Equipos de computación	10.008	7.451		17.459
Vehículos	126.258			126.258
Otros	11.288	2.801	.	14.089
Subtotal	452.911	234.139	(246)	686.804
Depreciación acumulada	(77.651)	(35.438)	89	(113.000)
Activo fijo, neto	375.260	198.701	(157)	573.804

La compañía adquirió en diciembre del 2010 bien inmueble (terreno y edificación) ubicado donde actualmente funciona su oficina matriz por un valor de US$ 206.000. Los inmuebles de la compañía a la fecha de corte están libres de gravamen.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

5. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están conformadas como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Software de gestión comercial	5.500	0
Deposito en garantía	2.499	2.859
Total	7.999	2.859

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. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están conformadas como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Proveedores	0	180
Impuestos y retenciones	6.954	3.597
Total	6.954	3.777

Impuestos y retenciones en el 2010 y 2009, incluyen provisiones de impuesto a la renta neto de pago, por valor de US$ 253 y US$ 1.226 respectivamente.

7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están conformadas como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Beneficios sociales	13.476	12.079
Participación a empleados (nota 15)	6.926	6.583
IESS	6.456	5.229
Total	26.858	23.891

El movimiento de los beneficios sociales durante los años 2010 y 2009, fue como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Saldo inicial	12.079	18.076
Provisiones	48.708	33.967
Ajustes años anteriores	0	(1.551)
Pagos	(47.311)	(38.413)
Saldo final	13.476	12.079

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

8. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, la Compañía registró provisiones para jubilación patronal y desahucio en base a cálculo determinado en estudio actuarial realizado por Actuaria Consultores Cía. Ltda., siendo su movimiento el siguiente:

	Jubilación Patronal		Desahucio	
	2010	2009	2010	2009
	(US dólares)		(US dólares)	
Saldo inicial	16.610	8.052	1.612	0
Provisiones	6.625	8.558	3.474	1.612
Saldo final	23.235	16.610	5.086	1.612

9. PASIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, representan cuotas mortuorias pagadas por adelantado y generadas por el servicio funeral prepagado adquirido por el cliente, posteriormente son transferidos y reconocidos como ingresos cuando el cliente solicita el servicio, siendo esta la base de medición del principio de realización.

10. CAPITAL SOCIAL

Mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil en junio 2 del 2010, fue realizado aumento de capital social de la compañía en US$ 60.000 mediante la emisión de trescientas mil nuevas participaciones, y la reforma a su estatuto social en forma concordante.

Al 31 de diciembre del 2010, 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. participaciones	Participación %	Valor nominal (US dólares)
Marjorie Fabiola Zúñiga Mera	300.000	54,54	60.000
Betty Isidora Echeverría Vera	249.500	45,36	49.900
Dolores Providencia Barcos Hernández	500	0.1	100
Total	550.000	100	110.000

11. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el 2010 y 2009, fueron causados como sigue:

11. VENTAS Y COSTO DE VENTAS (continuación)

	2010	2009
	(US dólares)	
Ventas gravadas con tarifa 0 %	587.595	506.923
Ventas gravadas con tarifa 12 %	10.283	16.763
Subtotal	597.878	523.686
(-) Costo de Venta	(43.274)	(37.682)
Total	554.604	486.004

Ventas, tarifa 0% representa las ventas realizadas por el servicio funeral entregado a sus clientes, y ventas tarifa 12% representa los servicios funerales adicionales contratados al servicio funeral.

Costo de ventas, registra los valores pagados por concepto de cofres mortuorios, derivados en la entrega del servicio funeral.

12. GASTOS DE VENTAS

Durante el año 2010 y 2009, fueron causados como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Transporte y Fletes	36.196	28.402
Publicidad	24.660	25.092
Combustibles	6.831	7.891
Otros gastos de ventas	5.533	4.828
Servicios de Réquiem	3.629	3.065
Movilización	0	2.185
Formolización	3.685	1.420
Alquiler de Sala y Bóveda	0	1.051
Otros	90	875
Total	80.624	74.809

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Durante el año 2010 y 2009, fueron causados como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	111.993	96.278
Comisiones	75.553	69.055
Beneficios sociales	48.708	40.962
Aportes al IESS	26.745	23.071
Pasan....	262.999	229.366

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS (continuación)

	2010	2009
	(US dólares)	
Vienen...	262.999	229.366
Mantenimiento y reparaciones	21.959	6.735
Horas extras	2.398	1.709
Bonos a directivos	13.100	11.000
Otros gastos del personal	9.681	6.324
IVA cargado al gasto	28.494	27.638
Arriendos	17.273	19.247
Jubilación patronal	6.625	8.558
Desahucio	3.474	1.711
Teléfonos, celulares, internet	5.979	4.881
Energía eléctrica	4.295	4.309
Gastos legales, notarios, registradores	15.205	9.305
Impuestos, contribuciones y otros	8.372	9.740
Servicios y materiales de imprenta	8.017	5.070
Seguros	4.159	4.459
Honorarios profesionales	6.085	3.504
Capacitación y entrenamiento	2.397	2.481
Repuestos y herramientas	2.656	2.154
Honorarios auditoria externa	3.395	1.826
Suministros de oficina	2.470	1.326
Gastos no deducibles	0	1.330
Sistema Seguridad	2.204	1.290
Otros	3.506	5.914
Total	434.743	369.877

14. INGRESOS FINANCIEROS

El origen y sus acumulaciones durante el 2010 y 2009 fueron causados como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Cuentas de ahorros	801	992
Inversiones, certificados de depósitos	60.954	43.070
Total	61.755	44.062

Inversiones, representa el interés ganado en certificados de depósitos, la compañía coloca sus excedentes de liquidez previo un riguroso estudio y análisis en las principales entidades financieras (nota 2).

15. 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 2010, fueron determinados como sigue:

		(US dólares)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(A)	46.175
(-) 15% Participación a trabajadores	(B)	(6.926)
Subtotal		39.249
(-) Deducción por Beneficio incremento neto empleados		(4.723)
(+) Gastos no deducibles		0
Base imponible para impuesto a la renta		34.526
25% Impuesto a la renta causado		(8.470)
Impuesto a la renta mínimo (1)	(C)	(9.608)
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		29.641

(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 de impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre del 2010, 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 mayo 31 del 2011, las sociedades obligadas a mantener auditoria externa deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos con información tributaria conforme a instructivo emitido por el SRI.

16. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- En el año 2010, las principales transacciones con partes relacionadas representan: sueldos, beneficios sociales, comisiones, y bonos de eficiencia pagados a sus socios por un total de US$ 51.687 en el año. No existen otros saldos significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2010.

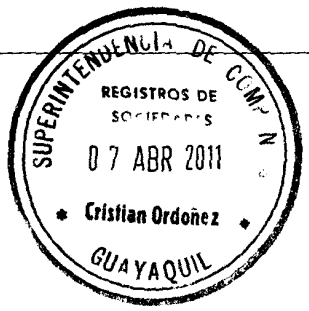
Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos que la Administración los conozca al diciembre 31 del 2010.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

16. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS (continuación)

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2010 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 04 del 2011, 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 2010, 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.