

**INFORME DEL COMISARIO
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C.LTDA.**

**C.P.A. EDISON GINO MERO VALAREZO
COMISARIO**

Guayaquil, 15 de marzo del 2016

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1 - ACTIVO		4,865,975.37
101 - ACTIVO CORRIENTE		4,043,580.83
10101 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,243,958.52	
1010101 - Caja General	5,865.72	
101010101 - Caja General	4,085.72	
101010101 - Caja General	1,780.00	
101010102 - Caja Chica	1,800.00	
1010101201 - Caja Chica - General	800.00	
1010101202 - Caja Chica - Servicios Funerarios	1,000.00	
1010103 - Bancos	36,182.09	
101010301 - Cuentas de Ahorros	26,159.85	
10101030101 - Banco Pacifico - Cta Ahorros	13,507.67	
10101030102 - Banco Cooperacional - Cta Ahorros	14,528.13	
101010302 - Cuentas Corrientes	8,046.29	
10101030201 - Banco Internacional - Cta Corriente	2,028.77	
10101030203 - Banco Prod.Banco - Cta Corriente	6,007.52	
1010104 - Inversiones a Plazo Fijo	2,201,920.71	
101010402 - Inversiones a 60 Días	110,266.88	
10101040202 - Banco del Pacifico - Inversiones a 60 Días	110,266.88	
101010403 - Inversiones a 90 Días	2,091,653.83	
10101040301 - Banco Cooperacional - Inversiones a 90 Días	2,091,653.83	
10102 - Activos Financieros		1,764,027.19
1010203 - Activos Financieros Mantenedidos Hasta	1,696,162.28	
101020301 - Inversiones a Plazo Fijo	1,696,162.28	
10102030101 - Banco Cooperacional	1,696,162.28	
1010208 - Otras Cuentas por Cobrar	67,864.91	
101020801 - Otras Cuentas por Cobrar	67,864.91	
10102080102 - Intereses Ganados	67,864.91	
10103 - Inventarios		33,399.60
1010304 - Inventario de Suministros y Materiales	181.25	
101030401 - Kit de Catetera	181.25	
10103040101 - Kit de Catetera	181.25	
1010306 - Inventario de Prod. Terminado y	22,518.35	
101030601 - Cobek Mortuoria	22,400.00	
10103060101 - Tradicional Básico	4,810.00	
10103060102 - Tradicional Especial	345.00	
10103060103 - Clásico Básico	1,801.00	
10103060104 - Clásico Especial	1,677.00	
10103060105 - Moderno Básico	5,100.00	
10103060106 - Exclusivo Satin	3,060.00	
10103060107 - Exclusivo Ingles	2,000.00	
10103060108 - Americano	1,450.00	
10103060109 - Infantil	1,100.00	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

10103060110 - Americano Especial	367.72	
10103060112 - Ejecutivo Marquet	500.00	
101030602 - Cofres para Restos y Urnas	118.00	
10103060201 - Urnas	24.00	
10103060202 - Cofre Restos	94.00	
1010312 - Otros Inventarios	10,700.00	
101031201 - Bóvenas	10,700.00	
10103120101 - Cementera General	10,700.00	
10104 - Servicios y Otros Pagos Anticipados		2,179.43
1010401 - Seguros Pagados por Anticipado	847.74	
101040101 - Seguros Pagados a CBE Seguros Colonial	847.74	
10104010101 - Ramo Vehículos	595.02	
10104010102 - Ramo Incendios	242.72	
1010404 - Otros Anticipos Entregados	1,331.69	
101040402 - Anticipos Proveedores	1,331.69	
10104040202 - Suministros de Empresa	216.69	
10104040203 - Servicios digitales y medios de comunicación	1,115.00	
10105 - Anticipo por Impuestos Corrientes		6.09
1010501 - Crédito Tributario a Favor de la	6.09	
101050101 - Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6.09	
10105010101 - IVA Pagado	6.09	
102 - ACTIVO NO CORRIENTE		822,394.54
10201 - Propiedades, Planta y Equipo		799,377.84
1020101 - Costo de Adquisición	1,041,933.61	
102010101 - Costo	1,041,933.61	
10201010101 - Terrenos	289,714.92	
10201010102 - Edificios	500,513.36	
10201010104 - Instalaciones	41,508.05	
10201010105 - Muebles y Enseres	27,032.27	
10201010106 - Equipos de Oficina	25,110.25	
10201010108 - Equipos de Computación	27,702.23	
10201010109 - Vehículos	112,218.75	
10201010110 - Otros	13,551.71	
1020112 - (-) Depreciación Acumulada de	(242,555.77)	
102011201 - (-) Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y	(242,555.77)	
10201120102 - Edificios	(111,728.34)	
10201120104 - Instalaciones	(13,503.07)	
10201120105 - Muebles y Enseres	(12,324.63)	
10201120106 - Equipos de Oficina	(9,294.95)	
10201120108 - Equipos de Computación	(23,510.72)	
10201120109 - Vehículos	(65,846.76)	
10201120110 - Otros	(4,927.35)	
10204 - Activo Intangible		19,893.42

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1020404 - (-) Amortización Acumulada de Activo	(17,556.86)		
102040401 - (-) Amortización Acumulada de Activo Intangible	(17,556.86)		
10204040101 - Software de Gestión Comercial	(8,590.00)		
10204040102 - Licencias Windows	(4,816.86)		
10204040103 - Software Contable	(4,160.00)		
1020406 - Otros Intangibles	37,450.28		
102040601 - Software	37,450.28		
10204060101 - Software de Gestión Comercial	13,200.00		
10204060102 - Software Contable	19,200.00		
102040602 - Licencias	5,050.28		
10204060201 - Licencias Windows	5,050.28		
10206 - Activos Financieros no Corrientes		1,480.00	
1020605 - Otras Inversiones	1,480.00		
102060501 - Inversiones en Acciones	1,480.00		
10206050101 - Banco Cooperación	1,480.00		
10207 - Otros Activos no Corrientes		1,643.28	
1020706 - Otros Activos no Corrientes	1,643.28		
102070601 - Depósitos en garantía	1,643.28		
10207060101 - Depósitos en garantía	1,643.28		
2 - PASIVO			<u>4,354,914.39</u>
201 - PASIVO CORRIENTE		48,673.69	
20103 - Cuentas y Documentos por Pagar		501.75	
2010301 - Locales	501.75		
201030101 - Locales	501.75		
20103010101 - Proveedores	501.75		
20107 - Otras Obligaciones Corrientes		48,171.94	
2010701 - Con la Administración Tributaria	4,581.41		
201070101 - Con la Administración Tributaria	4,581.41		
20107010101 - Impuesto a la Renta personal	2,038.35		
20107010102 - Retenciones en la Fuente 1%	200.06		
20107010103 - Retenciones en la Fuente 2%	305.65		
20107010105 - Retenciones en la Fuente 8%	116.62		
20107010106 - Retenciones en la Fuente 10%	229.93		
20107010107 - I.V.A. Cobrado	19.29		
20107010108 - Retenciones de IVA 30%	203.01		
20107010109 - Retenciones de IVA 70%	873.69		
20107010110 - Retenciones de IVA 100%	418.71		
2010702 - Impuesto a la Renta por Pagar del	1,630.22		
201070201 - Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1,630.22		
20107020101 - Impuesto a la renta	1,630.22		
2010703 - Con el IESS	8,526.44		
201070301 - Con el IESS	8,526.44		
20107030101 - Aporte Patronal - Ices - Secap	3,734.06		

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

20107020102 - Aporte Individual	2,945.04		
20107030102 - Fondos de Reserva	401.52		
20107030104 - Premios Geográficos	1,380.02		
2010704 - Por Beneficio de Ley a Empleados	17,657.34		
201070401 - Por Beneficio de Ley a Empleados	17,657.34		
20107040101 - Decimo Tercer Sueldo	2,434.14		
20107040102 - Decimo Cuarto Sueldo	5,457.50		
20107040103 - Vacaciones	9,765.70		
2010705 - Participación Trabajadores por Pagar	15,774.53		
201070501 - Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	15,774.53		
20107050101 - 15% Participación de Utilidades	15,774.53		
202 - PASIVO NO CORRIENTE			4,306,240.69
20207 - Provisiones por Beneficios a Empleados		223,008.78	
2020701 - Jubilación Patronal	170,269.55		
202070101 - Jubilación Patronal	170,269.55		
20207010101 - Jubilación Patronal	170,269.55		
2020702 - Otros Beneficios no Corrientes para	52,719.23		
202070201 - Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	52,719.23		
20207020101 - Desahucio	52,719.23		
20209 - Pasivo Diferido		4,083,231.91	
2020901 - Ingresos Diferidos	4,079,108.16		
202090101 - Cuentas Mortuorias	4,079,108.16		
20209010101 - Cuentas Mortuorias	4,079,108.16		
2020902 - Pasivos por Impuestos Diferidos	4,123.75		
202090201 - Pasivos por Impuestos Diferidos	4,123.75		
20209020101 - Pasivos por Impuestos Diferidos	4,123.75		
3 - PATRINOMIO NETO			<u>511,060.99</u>
301 - CAPITAL			110,000.00
30101 - Capital Suscrito o Asignado		110,000.00	
3010101 - Capital Suscrito o Asignado	110,000.00		
301010101 - Capital Suscrito o Asignado	110,000.00		
30101010101 - Capital Suscrito o Asignado	110,000.00		
304 - RESERVAS			13,851.81
30401 - Reserva Legal		13,176.10	
3040101 - Reserva Legal	13,176.10		
304010101 - Reserva Legal	13,176.10		
30401010101 - Reserva Legal	13,176.10		
30402 - Reserva Facultativa y Estatutaria		675.71	
3040201 - Reserva Facultativa y Estatutaria	675.71		
304020101 - Reserva Facultativa y Estatutaria	675.71		
30402010101 - Reserva Patrimonial	675.71		
305 - OTROS RESULTADOS INTEGRALES			17,301.23
30504 - Otros Superavit por Revaluación		17,301.23	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

3050401 - Otros Superavit por Revaluación	17,301.23	
305040101 - Ganancias (Pérdidas) Actuariales por Planes de Beneficios	17,301.23	
30504010101 - Ganancias (Pérdidas) Actuariales por Planes de	17,301.23	
306 - RESULTADOS ACUMULADOS		305,942.25
30601 - Ganancias Acumuladas	254,747.22	
3060101 - Ganancias Acumuladas	254,747.22	
306010101 - Ganancias Acumuladas	254,747.22	
30603 - Resultados Acumulados Provenientes de la	51,195.03	
3060301 - Resultados Acumulados Provenientes	51,195.03	
306030101 - Resultados Acumulados Provenientes de la Adición RIF	51,195.03	
30603010101 - Resultados Acumulados Provenientes de la	51,195.03	
307 - RESULTADOS DEL EJERCICIO		63,965.70
30704 - Resultado Acumulado del Ejercicio	63,965.70	
3070401 - Resultado Acumulado del Ejercicio	63,965.70	
307040101 - Resultado Acumulado del Ejercicio	63,965.70	
30704010101 - Resultado Acumulado del Ejercicio	63,965.70	

ELABORADO POR:


PATRICIA ECHEVERRI PARRASAY MORA
C.C. 0016027469
CONTADORA
C.B.A. Reg. Nacional: 035237

APROBADO POR:


DOUGLAS PROVENZA GARCIA FERNANDEZ
C.C. 0074427043
GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

4 - INGRESOS			1,060,659.80
410 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		853,922.87	
41001 - Prestación de Servicios		853,922.87	
4100101 - Ventas Tarifa 0%	847,379.36		
410010101 - Tarifa 0%	847,379.36		
410010102 - Mercado - Tarifa 0%	588,617.71		
410010103 - Agencia 1 - Tarifa 0%	67,784.75		
410010104 - Agencia 2 - Tarifa 0%	84,948.20		
410010105 - Agencia 3 - Tarifa 0%	279,535.95		
410010106 - Pto. Atención de Emergencias - Tarifa 0%	26,527.75		
4100102 - Ventas Tarifa 12%	6,543.51		
410010201 - Tarifa 12%	6,543.51		
410010202 - Mercado - Tarifa 12%	4,632.63		
410010203 - Agencia 1 - Tarifa 12%	167.10		
410010204 - Agencia 2 - Tarifa 12%	250.90		
410010205 - Agencia 3 - Tarifa 12%	1,160.70		
410010206 - Pto. Atención de Emergencias - Tarifa 12%	352.94		
430 - OTROS INGRESOS		196,727.93	
43002 - Intereses Financieros		196,598.09	
4300201 - Inversiones	195,637.59		
430020101 - Inversiones a Plazo Fijo	195,637.59		
430020102 - Banco Cajasahorras	195,637.59		
430020103 - Banco Productivo	1,316.04		
430020104 - Banco Pichincha	2,627.45		
4300202 - Cuentas de Ahorros	750.30		
430020201 - Cuentas de Ahorros	750.30		
430020202 - Banco del Pacifico	750.30		
430020203 - Banco Cajasahorras	622.45		
43003 - Otras Rentas		131.04	
4300301 - Otras Rentas	131.04		
430030101 - Otras Rentas	131.04		
430030102 - Otras Rentas	131.04		
5 - COSTOS Y GASTOS			945,487.28
510 - COSTO DE VENTAS		80,689.23	
51001 - Costo de Ventas		80,689.23	
5100101 - Costo de Ventas	80,689.23		
510010101 - Costo de Ventas	80,689.23		
510010102 - Costo de Otros Mercados	80,689.23		
520 - GASTOS		864,798.05	
52001 - Gastos de Venta		91,862.58	
5200101 - Gastos de Venta	91,862.58		
520010101 - Gastos de Venta	91,862.58		
520010102 - Publicidad	22,221.73		
520010103 - Formulación	11,237.38		
520010104 - Alquileres	2,308.88		
520010105 - Alquiler Flotas	6,828.78		
520010106 - Servicio de Recuento	2,127.86		
520010107 - Alquiler de Sillas y Sillones	3,329.28		
520010108 - Insumos para el Café	885.28		
520010109 - Otros gastos de venta	21,471.28		
520010110 - Comisiones	2,902.28		
52002 - Gastos Administrativos		772,625.45	
5200201 - Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	315,606.48		
520020101 - Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	315,606.48		
520020102 - Sueldos	149,756.63		
520020103 - Comisiones	17,972.22		
520020104 - Bono a Directivos	16,792.02		
520020105 - Bono a Jefes de Agencia	1,380.00		
520020106 - Bono Verbalizado	3,492.02		
520020107 - Bono al Personal	701.00		
520020108 - Bono a la Junta Asesora Priv. Empleador	4,613.00		
520020109 - Vacaciones	19,848.71		
520020110 - Jornada Nocturna	1,260.24		
520020111 - Horas Suplementarias	6,159.78		
520020112 - Horas Extras	32,792.84		
5200202 - Aportes a la Seguridad Social	63,121.56		
520020201 - Aportes a la Seguridad Social	63,121.56		
520020202 - Aporte Patronal	26,549.58		
520020203 - Fondos de Reserva	24,276.98		

SERVICIOS NACIONALES GUAYÁS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

5200203 - Beneficios Sociales e Indemnizaciones	35,113.25	
520020301 - Beneficios Sociales e Indemnizaciones	35,113.25	
52002030101 - Décimo Tercer Sueldo	20,861.90	
52002030102 - Décimo Cuarto Sueldo	0,251.29	
5200204 - Obligaciones por Beneficios a Empleados	41,301.38	
520020401 - Obligaciones por Beneficios a Empleados	41,301.38	
52002040101 - Depósitos	9,383.64	
52002040102 - Jubilación Nacional	31,917.74	
5200205 - Depreciaciones	48,229.80	
520020501 - Depreciaciones	48,229.80	
52002050101 - Propiedad Fija y Equipo	48,229.80	
5200206 - Amortizaciones	6,551.76	
520020601 - Amortizaciones	6,551.76	
52002060101 - Intangibles	6,551.76	
5200208 - Otros Gastos	262,701.22	
520020801 - Comisiones	202,751.22	
52002080101 - Arrendos	14,238.11	
52002080102 - Telefonos, celulares, internet	11,703.55	
52002080103 - Energía eléctrica	14,875.91	
52002080104 - Agua	165.60	
52002080105 - Honorarios Profesionales	14,127.77	
52002080106 - Suministros de Oficina	2,091.82	
52002080107 - Suministros y Materiales de Limpieza	1,714.77	
52002080108 - Mantenimiento y reparaciones	34,020.75	
52002080109 - Seguros y Reaseguros	6,156.04	
52002080110 - Movilización	4,341.50	
52002080112 - Ujas de Cafetera y Refrigerio	609.57	
52002080113 - Fotocopias e Impresoras	282.44	
52002080114 - Capacitación y Entrenamiento	10,465.03	
52002080115 - Iva Cargado al Cliente	25,029.11	
52002080116 - Muebles y Sillas	2,933.11	
52002080118 - Gtas. Legales, Judiciales, Registrador de la Propiedad	479.10	
52002080120 - Impuestos, Contribuciones y Otros	16,901.37	
52002080121 - Licitaciones	1,812.82	
52002080122 - Piquetes y Honorarios	12,254.82	
52002080123 - Servicios y Materiales de Informática	11,770.27	
52002080125 - Sistemas de Seguridad	4,161.53	
52002080126 - Impresión	4,228.11	
52002080128 - Gastos por Amalgamas	20,250.00	
52002080130 - Gastos por Devoluciones	250.00	
52002080132 - Muebles y Muebles	311.25	
52002080133 - Otros Servicios	31,102.54	
52002080134 - Otros Bienes	1,519.22	
52000 - Gastos Financieros		290.02
5200002 - Comisiones	290.02	
520000201 - Comisiones	290.02	
52000020101 - Comisiones Bancarias	290.02	
6 - GANANCIA O PÉRDIDA		
600 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A		105,163.52
60001 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a Trabajadores	105,163.52	
6000101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a	105,163.52	
600010101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la	105,163.52	
60001010101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a Trabajadores e	105,163.52	
610 - 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		15,774.53
61001 - 15% Participación a Trabajadores	15,774.53	
6100101 - 15% Participación a Trabajadores	15,774.53	
610010101 - 15% Participación a Trabajadores	15,774.53	
620 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		89,388.99
62001 - Ganancias Prdidas Antes de Impuestos	89,388.99	
6200101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	89,388.99	
620010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	89,388.99	
62001010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	89,388.99	
630 - IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		25,698.21
63001 - Impuesto a la Renta Causado	25,698.21	
6300101 - Impuesto a la Renta Causado	25,698.21	
630010101 - Impuesto a la Renta Causado	25,698.21	
63001010101 - Impuesto a la Renta Causado	25,698.21	
640 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO		63,690.78

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

64001 - Ganancia (Pérdida) Antes del Impuesto Diferido		63,690.78	
6400101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto	63,690.78		
640010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto Diferido	63,690.78		
650 - (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			(274.92)
65001 - (-) Gasto por Impuesto Diferido			(274.92)
6500101 - (-) Gasto por Impuesto Diferido	(274.92)		
650010101 - (-) Gasto por Impuesto Diferido	(274.92)		
65001010101 - (-) Gasto por Impuesto Diferido	(274.92)		
670 - GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES			63,965.70
67001 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones		63,965.70	
6700101 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones	63,965.70		
670010101 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones	63,965.70		

ELABORADO POR:



PATRICIA ELIZABETH MIRANDA PAULA
 C.C. 0916027489
 CONTADORA
 C.B.A. Reg. Nacional: 096237

APROBADO POR:



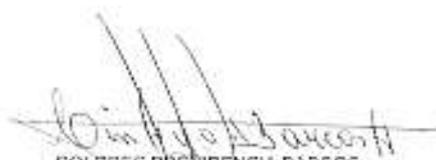
DOLores PROENZA BARCOS TERANOSA
 D.C. 0914427943
 GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital social	Legal	Reservas Especial	Patrimonial	Resultados acumulados		Otros Resultados integrales	Total patrimonio
					Por utilidades	Efectos NIIF		
(US dólares)								
Saldo a diciembre 31, 2014 (Reexpresado)	110.000	10.155	515	160	257.768	55.594	-759	433.434
Apropiaciones	0	3.021	0	0	-3.021	0	0	0
Ganancia actuarial							18.060	18.060
Transferencia a pasivo						-4.309		-4.399
Utilidad neta	0	0	0	0	63.966	0	0	63.966
Saldo a diciembre 31, 2015	110.000	13.176	515	160	318.713	51.195	17.301	511.061



PATRICIA ELIZABETH RAMBAY NAULA
 C.C. 0910027459
 CONTADORA
 C.U.A. Reg. Nacional 036237



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

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONCILIACIÓN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(US dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2015	2014
Utilidad del ejercicio	63.966	60.425
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso del efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos y amortización intangible	54.782	53.362
Provisión jubilación patronal y desahucio	41.302	34.145
Provisión impuesto a la renta y participación empleados	41.198	38.67
Subtotal	201.248	186.602
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en otros depósitos mayores a 90 y hasta 360 días	(1.696.162)	0
Aumento en cuentas por cobrar	-45.132	-1.831
Aumento en inventarios	-5.592	-1.608
Aumento en impuestos y gastos anticipados	-24.463	-20.859
Disminución en otros activos	124	600
Disminución en cuentas por pagar	-2.311	-706
Disminución en obligaciones por beneficios a los empleados	-16.75	-13.063
Aumento (disminución) en retenciones de impuestos	75	-884
Aumento en anticipo de clientes	436.681	449.687
Disminución en pasivo diferido por impuesto a la renta	-275	0
Efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación	(1.152.356)	587.936


 PATRICIA ELIZABETH RAMBAY NAULA
 C.C. 0916027469
 CONTADORA
 C.B.A. Reg. Nacional 036237


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

INFORME DEL COMISARIO

Sobre los estados financieros terminados

Al 31 de diciembre del 2015

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, 15 de marzo del 2016

Guayaquil, 15 de marzo del 2016

INFORME DEL COMISARIO

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

En mi calidad de comisario de SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA., y en cumplimiento a las funciones que me designan el Art. 279 de la Ley de Compañías, cumplo informarle 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 2015. 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 2015, incluyo en base de pruebas selectivas, la evaluación de los principios de contabilidad, la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, Normas Internacionales de Información Financiera Completas, 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 2015, presentan razonablemente la situación financiera de SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA., y provee una base razonable para expresar una opinión.

Basado en el Art. 1 de la Resolución No. 92.14.3.0014, 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 2015, y en mi opinión, la administración ha dado el debido cumplimiento de las mismas, en esta misma forma a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, durante el ejercicio económico del 2015.
- b. Los controles internos aplicados cumplen con los requerimientos 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 y su reexpresión a NIIF completas, en todos los aspectos significativos, presentan razonablemente la situación financiera de la compañía.
- d. En cumplimiento con el Art.31 de la Ley de Compañías, la cual establece que la contratación de la auditoría externa se efectuará hasta 90 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 29 de septiembre del 2015, la fecha de contratación de la auditoría externa de sus estados financieros al término del 31 de diciembre del 2015, la misma que se celebró con el auditor externo, el C.P.A. Pedro Cruz Figueroa con el Registro Profesional SC-RNAE No. 2-660, el 01 de septiembre del 2015.


 C.P.A. Edison Gino Mero Valarezo
 COMISARIO
 C.C. 0916873219

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Información General

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda, se constituyó como una sociedad de responsabilidad limitada, dentro de la ciudad de Guayaquil, 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 entendidas por lo que no actúa como una unidad controladora.

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda, tiene como objeto social la prestación de servicios mortuorios en general y todas las demás establecidas en su Estatuto Social.

La compañía, tiene su oficina matriz en Av. 23 s/n y calle 14ava.

Bases para su elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF (Aprobadas 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.ICLCPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2008 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.

Excepto por las obligaciones por beneficios a los empleados a largo plazo que son valorizadas en bases a métodos actuariales, los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, el cual se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

Estimaciones y juicios contables

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

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

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

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos.
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados.
- c) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles.
- d) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos financieros y no financieros.
- e) Criterios aplicados en la valoración de determinados activos y pasivos financieros.

Políticas Contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF 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) Valor razonable de activos y pasivos financieros

La Compañía mide sus activos y pasivos financieros al valor razonable en cada fecha del balance. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición.

La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible para la Compañía.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizándolos supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor o mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observable.

Todos los activos y pasivos financieros por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable descrita a continuación en base al nivel más bajo de los datos que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1.- Precios de cotización (Ej. de técnicas de valuación, cotizaciones en el mercado de valores)
- Nivel 2.- Variables observables en el mercado, distintas del nivel 1 (Ej. de técnicas de valuación, comparación de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similar características)
- Nivel 3.- Variables no observables en el mercado (Ej. de técnicas de valuación, flujos de efectivo descontados)

Para los activos y pasivos financieros que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada periodo del balance.

La Administración de la Compañía determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha del balance, la Administración analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable como se explicó anteriormente.

b) Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Al final de cada periodo 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.

c) 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.

d) Propiedades y equipo

Las partidas de propiedades, están registradas al costo atribuido por revaluación y, los equipos medidos al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada (de ser aplicable).

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 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.

e) 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 de 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.

f) Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos y, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si

existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

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

f) Impuesto a la renta

Está conformado por el impuesto a la renta corriente y diferido, como se indica a continuación:

Impuesto a la renta corriente.- Es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, que establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% 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, 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.

g) Beneficio a los empleados – jubilación patronal

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

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

h) 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.

i) 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.

j) 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 2015 y 2014, está compuesto como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Caja	5.866	5.467
Saldo en Bancos	36.182	45.123
Depósitos a corto plazo, hasta 360 días	<u>3'898.083</u>	<u>3'147.755</u>
Subtotal	3'940.131	3'398.345
Menos, depósitos con vencimientos mayores a 90 días	(1'696.162)	<u>0</u>
Total, efectivo y equivalente al efectivo	<u>2'243.969</u>	<u>3'398.345</u>

Los saldos en bancos no generan interés alguno. Los depósitos a corto plazo vencen en diferentes plazos. Los de vencimiento hasta 90 días son considerados como parte del efectivo y, los de vencimiento mayores a 90 días y hasta 360 días como "otros depósitos mantenidos hasta el vencimiento". Las tasas de interés que generan los depósitos a corto plazo están entre 5% y 7% (4,65% y 5% en el 2014)

2. Cuentas por Cobrar e Inventarios

Las Cuentas por cobrar ascienden a un total de USD 67,864,91, correspondientes a intereses ganados. Los Inventarios disponibles para la venta suman un total de USD 33,399,60

3. Servicios y Otros Pagos por anticipados

Está conformado por el rubro de seguros en el ramo de vehículos e incendio y anticipo a proveedores por USD 2,179,43

4. Propiedades, Planta y Equipos

Durante los años 2015 y 2014, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<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, 2013	280.715	503.613	140.289	101.219	1'025.836
• Adiciones	0	0	3.078	11.000	14.078
• Ventas	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldos, dic. 31, 2014	280.715	503.613	143.367	112.219	1'039.914
• Adiciones	0	0	2.020	0	2.020
• Ventas	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldos, dic. 31, 2015	<u>280.715</u>	<u>503.613</u>	<u>145.387</u>	<u>112.219</u>	<u>1'041.934</u>

5. Activo Intangible

El Activo Intangible asciende a USD 19,893.42, el mismo que está compuesto por el Software de Gestión Comercial, Licencias Windows y Software Contable.

6. Pasivo Corriente

El Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2015, está compuesto por Otras Obligaciones Corrientes, las cuales ascienden a USD 48,171.94. Dicho rubro incluye 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 4,306,240.69, y está compuesto por las Provisiones por Beneficios a Empleados y Pasivo Diferido. Correspondiendo el primer rubro a Jubilación Patronal por USD 170,289.55 y USD 52,719.23 de provisión por desahucio, cifras provenientes de cálculos determinados en el estudio actuarial realizado en el 2015, por Actuaría Consultores Cia. Ltda.

8. Pasivo Diferido

El Pasivo Diferido, conformado por Ingresos Diferidos, donde se registran los ingresos recibidos por anticipado de clientes por ventas futuras, registrándose en esta las cuotas mortuorias, correspondiente a ingresos anticipados del cliente bajo el sistema a previsión. La sumatoria total de los pasivos diferidos es de USD 4,083,231.91

9. Patrimonio Neto

Se registra el patrimonio de la compañía con un saldo al 31 de diciembre del 2015 por USD 511,060.99, que se encuentra conformado de la siguiente manera:

Capital	110,000.00
Reservas	13,851.81
Otros Resultados Integrales	17,301.23
Resultados Acumulados	305,942.25
Resultados del Ejercicio	<u>63,965.70</u>
Total	511,060.99

10. Ingresos de actividades Ordinarias

Se registran los ingresos de actividades ordinarias durante el ejercicio económico del 2015, cuyo valor se registran en USD 853,922.87,

11. Costos de Ventas

La cuenta de costos de ventas que al 31 de diciembre del 2015 se registran por USD 80,689.23, los mismos que constituyen los valores por egresos por cofres mortuorios durante el 2015.

12. Gastos de Ventas, Gastos Administrativos y Gastos Financieros

Al finalizar el año, los gastos de ventas, administrativos y financieros suman USD 864,798.05

13. Ganancias neta del ejercicio

La depuración de la base imponible para el cálculo de participaciones de empleados en las utilidades e impuesto a la renta por el período 2015, fue determinada por la compañía como sigue:

Utilidad antes de impuestos y Participación empleados	105,163.52	
15% participación empleados	15,774.53	
Utilidad después de participación empleados	89,388.99	A
Menos:		
(-)Deducción por beneficio incremento neto empleados	5,320.67	
(-) Deducción por otras rentas exentas	-	
Más:		
(+)Gastos no deducibles	32,741.71	
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	
Utilidad Gravable	116,810.04	
22% Impuesto a la Renta causado	25,698.21	B
Impuesto a la Renta Diferido	274.92	
Utilidad Neta después de participación de empleados e impuestos (A-B)	63,965.70	

El resultado del ejercicio económico 2015 es de USD 63,965.70
