

**INFORME DEL COMISARIO
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.**

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

Guayaquil, 15 de marzo del 2018

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1 - ACTIVO		<u>5,874,216.71</u>
101 - ACTIVO CORRIENTE		4,986,983.80
10101 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,166,424.08	
1010101 - Caja General	3,679.86	
101010101 - Caja General	1,879.86	
10101010101 - Caja General	1,879.86	
101010102 - Caja Chica	1,800.00	
10101010201 - Caja Chica - General	800.00	
10101010202 - Caja Chica - Servicios Funerales	1,000.00	
1010103 - Bancos	237,208.24	
101010301 - Cuentas de Ahorros	216,487.11	
10101030101 - Banco Pacifico - Cta. Ahorros	3,221.25	
10101030102 - Banco Coopnacional -Cta. Ahorros	213,265.86	
101010302 - Cuentas Corrientes	20,721.13	
10101030201 - Banco Internacional - Cta. Corriente	9,705.68	
10101030203 - Banco Produbanco - Cta Corriente	1,006.17	
10101030204 - Banco Coopnacional - Cta Corriente	10,009.28	
1010104 - Inversiones a Plazo Fijo	925,535.98	
101010403 - Inversiones a 90 Días	925,535.98	
10101040301 - Banco Coopnacional - Inversiones a 90 Días	925,535.98	
10102 - Activos Financieros	3,784,323.49	
1010203 - Activos Financieros Mantenidos Hasta	3,686,728.64	
101020301 - Inversiones a Plazo Fijo	3,686,728.64	
10102030101 - Banco Coopnacional	3,686,728.64	
1010205 - Documentos y Cuentas por Cobrar no	6,770.35	
101020502 - De Actividades Ordinarias Que No Generen Intereses	6,770.35	
10102050201 - Clientes	6,770.35	
1010208 - Otras Cuentas por Cobrar	90,824.50	
101020801 - Otras Cuentas por Cobrar	90,824.50	
10102080102 - Intereses Ganados	90,824.50	
10103 - Inventarios	31,323.78	
1010304 - Inventario de Suministros y Materiales	171.70	
101030401 - Kit de Cafeteria	171.70	
10103040101 - Kit de Cafeteria	171.70	
1010306 - Inventario de Prod. Terminado y	20,452.08	
101030601 - Cofres Mortuorios	20,263.88	
10103060101 - Tradicional Básico	4,900.00	
10103060102 - Tradicional Especial	587.00	
10103060103 - Clásico Básico	2,018.00	
10103060104 - Clásico Especial	1,188.00	
10103060105 - Moderno Básico	3,750.00	
10103060106 - Exclusivo Satin	1,572.00	
10103060107 - Exclusivo Inglés	1,792.00	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

10103060108 - Americano	433.21	
10103060109 - Infantes	1,165.00	
10103060110 - Americano Especial	567.87	
10103060111 - Exclusivo Francés	432.00	
10103060112 - Exclusivo Marquez	1,858.80	
101030602 - Cofres para Restos y Urnas	188.20	
10103060201 - Urnas	94.20	
10103060202 - Cofre Restos	94.00	
1010312 - Otros Inventarios	10,700.00	
101031201 - Bóvedas	10,700.00	
10103120101 - Cementerio General	10,700.00	
10104 - Servicios y Otros Pagos Anticipados		4,567.54
1010401 - Seguros Pagados por Anticipado	3,293.42	
101040101 - Seguros Pagados por Anticipado	3,293.42	
10104010101 - Ramo Vehículos	3,064.24	
10104010102 - Ramo Incendios	229.18	
1010403 - Anticipo a Proveedores	640.00	
101040301 - Anticipo a Proveedores	640.00	
10104030101 - Anticipo a Proveedores	640.00	
1010404 - Otros Anticipos Entregados	634.12	
101040402 - Anticipos Proveedores	634.12	
10104040202 - Suministros de Limpieza	260.02	
10104040205 - Combustible	374.10	
10105 - Anticipo por Impuestos Corrientes		344.91
1010501 - Crédito Tributario a Favor de la	117.97	
101050101 - Credito tributario a Favor de la Empresa (IVA)	117.97	
10105010101 - IVA Pagado	62.99	
10105010102 - Retenciones de IVA	54.98	
1010502 - Crédito Tributario a Favor de la	226.94	
101050201 - Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	226.94	
10105020101 - Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	226.94	
102 - ACTIVO NO CORRIENTE		887,232.91
10201 - Propiedades, Planta y Equipo		876,138.73
1020101 - Costo de Adquisición	1,253,021.97	
102010101 - Costo	1,253,021.97	
10201010101 - Terrenos	280,714.92	
10201010102 - Edificios	503,613.36	
10201010104 - Instalaciones	41,936.05	
10201010105 - Muebles y Enseres	37,039.27	
10201010106 - Equipos de Oficina	23,343.44	
10201010108 - Equipos de Computación	33,576.20	
10201010109 - Vehículos	322,080.84	
10201010110 - Otros	10,717.89	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1020112 - (-)Depreciación Acumulada de	(376,883.24)	
102011201 - (-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y	(376,883.24)	
10201120102 - Edificios	(163,089.46)	
10201120104 - Instalaciones	(20,961.93)	
10201120105 - Muebles y Enseres	(18,495.51)	
10201120106 - Equipos de Oficina	(10,243.77)	
10201120108 - Equipos de Computación	(26,505.67)	
10201120109 - Vehiculos	(131,566.52)	
10201120110 - Otros	(6,020.38)	
10204 - Activo Intangible		7,449.90
1020404 - (-) Amortización Acumulada de Activo	(30,000.38)	
102040401 - (-)Amortización Acumulada de Activo Intangible	(30,000.38)	
10204040101 - Software de Gestion Comercial	(13,200.00)	
10204040102 - Licencias Windows	(4,960.38)	
10204040103 - Software Contable	(11,840.00)	
1020406 - Otros Intangibles	37,450.28	
102040601 - Software	32,400.00	
10204060101 - Software de Gestion 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		2,001.00
1020605 - Otras Inversiones	2,001.00	
102060501 - Inversiones en Acciones	2,001.00	
10206050101 - Banco Coopnacional	2,001.00	
10207 - Otros Activos no Corrientes		1,643.28
1020706 - Otros Activos no Corrientes	1,643.28	
102070601 - Depositos en garantia	1,643.28	
10207060101 - Depositos en garantia	1,643.28	
2 - PASIVO		<u>5,242,719.98</u>
201 - PASIVO CORRIENTE		52,264.63
20103 - Cuentas y Documentos por Pagar		1,913.51
2010301 - Locales	1,913.51	
201030101 - Locales	1,913.51	
20103010101 - Proveedores	1,913.51	
20105 - Provisiones		1,283.48
2010501 - Locales	1,283.48	
201050101 - Locales	1,283.48	
20105010101 - Otros	1,283.48	
20107 - Otras Obligaciones Corrientes		49,067.64
2010701 - Con la Administración Tributaria	5,661.33	
201070101 - Con la Administración Tributaria	5,661.33	
20107010101 - Impuesto a la Renta personal	1,254.55	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

20107010102 - Retenciones en la Fuente 1%	171.32		
20107010103 - Retenciones en la Fuente 2%	604.07		
20107010105 - Retenciones en la Fuente 8%	499.02		
20107010106 - Retenciones en la Fuente 10%	267.06		
20107010107 - I.V.A. Cobrado	124.43		
20107010108 - Retenciones de IVA 30%	163.86		
20107010109 - Retenciones de IVA 70%	1,797.51		
20107010110 - Retenciones de IVA 100%	779.51		
2010703 - Con el IESS	8,148.30		
201070301 - Con el IESS	8,148.30		
20107030101 - Aporte Patronal - Iece - Secap	3,335.80		
20107030102 - Aporte Individual	2,594.53		
20107030103 - Fondos de Reserva	234.95		
20107030104 - Prestamos Quirografarios	1,983.02		
2010704 - Por Beneficio de Ley a Empleados	18,738.29		
201070401 - Por Beneficio de Ley a Empleados	18,738.29		
20107040101 - Decimo Tercer Sueldo	2,146.58		
20107040102 - Decimo Cuarto Sueldo	6,773.33		
20107040103 - Vacaciones	9,818.38		
2010705 - Participación Trabajadores por Pagar	16,519.72		
201070501 - Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	16,519.72		
20107050101 - 15% Participación de Utilidades	16,519.72		
202 - PASIVO NO CORRIENTE		5,190,455.35	
20207 - Provisiones por Beneficios a Empleados		317,320.88	
2020701 - Jubilación Patronal	257,844.19		
202070101 - Jubilación Patronal	257,844.19		
20207010101 - Jubilación Patronal	257,844.19		
2020702 - Otros Beneficios no Corrientes para los	59,476.69		
202070201 - Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	59,476.69		
20207020101 - Desahucio	59,476.69		
20209 - Pasivo Diferido		4,873,134.47	
2020901 - Ingresos Diferidos	4,869,560.56		
202090101 - Cuotas Mortuorias	4,869,560.56		
20209010101 - Cuotas Mortuorias	4,869,560.56		
2020902 - Pasivos por Impuestos Diferidos	3,573.91		
202090201 - Pasivos por Impuestos Diferidos	3,573.91		
20209020101 - Pasivos por Impuestos Diferidos	3,573.91		
3 - PATRINOMIO NETO			<u>631,496.73</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		

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

304 - RESERVAS		20,266.30
30401 - Reserva Legal	19,590.59	
3040101 - Reserva Legal	19,590.59	
304010101 - Reserva Legal	19,590.59	
30402 - Reserva Facultativa y Estatutaria	675.71	
3040201 - Reserva Facultativa y Estatutaria	675.71	
304020101 - Reserva Facultativa y Estatutaria	675.71	
30402010103 - Reserva Patrimoniales	675.71	
305 - OTROS RESULTADOS INTEGRALES		7,654.04
30504 - Otros Superavit por Revaluación	7,654.04	
3050401 - Otros Superavit por Revaluación	7,654.04	
305040101 - Ganancias (Pérdidas) Actuariales por Planes de Beneficios	7,654.04	
30504010101 - Ganancias (Pérdidas) Actuariales por Planes de	7,654.04	
306 - RESULTADOS ACUMULADOS		427,817.49
30601 - Ganancias Acumuladas	376,622.46	
3060101 - Ganancias Acumuladas	376,622.46	
306010101 - Ganancias Acumuladas	376,622.46	
30601010101 - Ganancias Acumuladas	376,622.46	
30603 - Resultados Acumulados Provenientes de la	51,195.03	
3060301 - Resultados Acumulados Provenientes	51,195.03	
306030101 - Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF	51,195.03	
30603010101 - Resultados Acumulados Provenientes de la	51,195.03	
307 - RESULTADOS DEL EJERCICIO		65,758.90
30704 - Resultado Acumulado del Ejercicio	65,758.90	
3070401 - Resultado Acumulado del Ejercicio	65,758.90	
307040101 - Resultado Acumulado del Ejercicio	65,758.90	
30704010101 - Resultado Acumulado del Ejercicio	65,758.90	

ELABORADO POR:

Patricia Elizabeth Rambaynaua
 PATRICIA ELIZABETH RAMBAYNAULA
 C.C. 0916027469
 CONTADORA
 C.B.A. Reg. Nacional: 036237

APROBADO POR:

Dolores Providencia Barcos Hernandez
 DOLORES PROVIDENCIA BARCOS HERNANDEZ
 C.C. 0914427943
 GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

4 - INGRESOS			<u>1,151,105.15</u>
410 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		856,007.27	
41001 - Prestación de Servicios	856,007.27		
4100101 - Ventas Tarifa 0%	841,754.17		
410010101 - Tarifa 0%	841,754.17		
41001010101 - Matriz - Tarifa 0%	434,283.67		
41001010102 - Agencia 1 - Tarifa 0%	44,608.50		
41001010103 - Agencia 2 - Tarifa 0%	64,337.50		
41001010104 - Agencia 3 - Tarifa 0%	231,214.50		
41001010105 - Pto. Atención de Emergencias - Tarifa 0%	67,310.00		
4100102 - Ventas Tarifa 12%	14,253.10		
410010201 - Tarifa 12%	14,253.10		
41001020101 - Matriz - Tarifa 12%	12,625.69		
41001020102 - Agencia 1 - Tarifa 12%	159.14		
41001020103 - Agencia 2 - Tarifa 12%	327.36		
41001020104 - Agencia 3 - Tarifa 12%	398.65		
41001020105 - Pto. Atención de Emergencias - Tarifa 12%	742.26		
430 - OTROS INGRESOS		295,097.88	
43002 - Intereses Financieros	294,894.93		
4300201 - Inversiones	293,999.22		
430020101 - Inversiones a Plazo Fijo	293,999.22		
43002010101 - Banco Coopnacional	293,999.22		
4300202 - Cuentas de Ahorros	895.71		
430020201 - Cuentas de Ahorros	895.71		
43002020101 - Banco del Pacífico	14.60		
43002020102 - Banco Coopnacional	881.11		
43003 - Otras Rentas	202.95		
4300301 - Otras Rentas	202.95		
430030101 - Otras Rentas	202.95		
43003010101 - Otras Rentas	202.95		
5 - COSTOS Y GASTOS			<u>1,040,973.69</u>
510 - COSTO DE VENTAS		95,350.29	
51001 - Costo de Ventas	95,350.29		
5100101 - Costo de Ventas	95,350.29		
510010101 - Costo de Ventas	95,350.29		
51001010101 - Costo de Cofres Mortuorios	95,350.29		
520 - GASTOS		945,623.40	
52001 - Gastos de Venta	111,808.38		
5200101 - Gastos de Venta	111,808.38		
520010101 - Gastos de Venta	111,808.38		
52001010101 - Publicidad	40,109.98		
52001010103 - Formolización	13,215.00		
52001010104 - Maquillador	4,100.00		
52001010105 - Arreglos Florales	8,666.84		
52001010106 - Servicios de Requiem	11,067.42		
52001010111 - Alquiler de Sala y Bóveda	6,300.48		
52001010113 - Insumos Kit de Cafeteria	1,712.21		
52001010114 - Otros gastos de venta	18,990.50		
52001010115 - Combustibles	7,645.95		
52002 - Gastos Administrativos	833,466.21		
5200201 - Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	326,306.36		
520020101 - Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	326,306.36		
52002010101 - Sueldos	160,899.48		
52002010103 - Comisiones	78,448.93		
52002010104 - Bonos a Directivos	8,700.00		
52002010105 - Bonos a Jefes de Agencia	2,600.00		
52002010106 - Bono Vendedoras	770.00		
52002010107 - Bonos al Personal	900.00		
52002010108 - Impto a la Renta Asumido Por Empleador	3,036.12		
52002010109 - Vacaciones	21,174.92		
52002010110 - Jornada Nocturna	1,454.90		
52002010111 - Horas Suplementarias	9,637.80		
52002010112 - Horas Extraordinarias	38,684.21		
5200202 - Aportes a la Seguridad Social	64,958.15		
520020201 - Aportes a la Seguridad Social	64,958.15		
52002020101 - Aporte Patronal	39,447.05		
52002020102 - Fondos de Reserva	25,511.10		
5200203 - Beneficios Sociales e Indemnizaciones	37,420.16		
520020301 - Beneficios Sociales e Indemnizaciones	37,420.16		

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

52002030101 - Decimo Tercer Sueldo	27,002.78	
52002030102 - Decimo Cuarto Sueldo	10,417.38	
5200204 - Obligaciones por Beneficios a Empleados	43,503.19	
520020401 - Obligaciones por Beneficios a Empleados	43,503.19	
52002040101 - Desahucio	8,926.79	
52002040102 - Jubilación Patronal	34,576.40	
5200205 - Depreciaciones	75,207.99	
520020501 - Depreciaciones	75,207.99	
52002050101 - Propiedad Planta y Equipo	75,207.99	
5200206 - Amortizaciones	5,891.76	
520020601 - Amortizaciones	5,891.76	
52002060101 - Intangibles	5,891.76	
5200208 - Otros Gastos	280,178.60	
520020801 - Otros gastos	280,178.60	
52002080101 - Arriendos	14,779.80	
52002080102 - Telefonos, celulares, internet	11,069.03	
52002080103 - Energia Electrica	13,078.39	
52002080104 - Agua	203.12	
52002080105 - Honorarios Profesionales	28,228.89	
52002080106 - Suministros de Oficina	2,280.11	
52002080107 - Suministros y Materiales de Limpieza	3,402.37	
52002080108 - Mantenimiento y Reparaciones	36,727.72	
52002080109 - Seguros y Reaseguros	11,340.13	
52002080110 - Movilización	4,892.32	
52002080112 - Gtos de Cafeteria y Refrigerio	1,284.90	
52002080113 - Fotocopias e Impresiones	167.74	
52002080114 - Capacitacion y Entrenamiento	5,320.69	
52002080115 - Iva Cargado al Gasto	47,164.41	
52002080116 - Materiales Varios	636.09	
52002080118 - Gtos Legales, Notarios, Registrador de la Propiedad	266.35	
52002080120 - Impuestos, Contribuciones y Otros	26,030.44	
52002080121 - Lubricantes	1,992.92	
52002080122 - Repuestos y Herramientas	17,691.23	
52002080123 - Servicios y Materiales de imprenta	3,089.21	
52002080125 - Sistemas de Seguridad	8,350.00	
52002080128 - Uniformes	5,894.56	
52002080129 - Gasto por Anulaciones	3,010.00	
52002080132 - Mora y Multas	495.74	
52002080133 - Otros Servicios	24,447.50	
52002080134 - Otros Bienes	10,334.94	
52003 - Gastos Financieros		348.81
5200302 - Comisiones	348.81	
520030201 - Comisiones	348.81	
52003020101 - Comisiones Bancarias	348.81	
6 - GANANCIA O PÉRDIDA		
600 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A		110,131.46
60001 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a Trabajadores e	110,131.46	
6000101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a	110,131.46	
600010101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la	110,131.46	
60001010101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a Trabajadores e	110,131.46	
610 - 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		16,519.72
61001 - 15% Participación a Trabajadores	16,519.72	
6100101 - 15% Participación a Trabajadores	16,519.72	
610010101 - 15% Participación a Trabajadores	16,519.72	
61001010101 - 15% Participación a Trabajadores	16,519.72	
620 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		93,611.74
62001 - Ganancias Pérdidas Antes de Impuestos	93,611.74	
6200101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	93,611.74	
620010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	93,611.74	
62001010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	93,611.74	
630 - IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		28,127.76
63001 - Impuesto a la Renta Causado	28,127.76	
6300101 - Impuesto a la Renta Causado	28,127.76	
630010101 - Impuesto a la Renta Causado	28,127.76	
63001010101 - Impuesto a la Renta Causado	28,127.76	
640 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		65,483.98
64001 - Ganancia (Pérdida) Antes del impuesto Diferido	65,483.98	
6400101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto Diferido	65,483.98	
640010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto Diferido	65,483.98	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

64001010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto Diferido	65,483.98	
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		65,758.90
67001 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones		
6700101 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones	65,758.90	
670010101 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones	65,758.90	
67001010101 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones	65,758.90	

ELABORADO POR:


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

APROBADO POR:


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

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

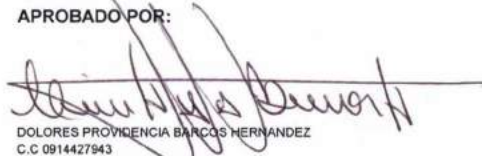
	Capital Social	Legal	Reservas Especial	Patrimonial	Resultados acumulados Por utilidades	Efectos NIIF	Otros Resultados integrales	Total patrimonio
(US dólares)								
Saldos a diciembre 31,2015	110.000	13.176	516	160	318.713	51.195	17.301	511.061
Apropiaciones	0	3.198	0	0	-3.198	0		0
Pérdida actuarial, neta							-892	-892
Utilidad neta	0	0	0	0	64.324	0	0	64.324
Saldos a diciembre 31,2016	110.000	16.374	516	160	379.839	51.195	16.409	574.493
Apropiaciones		3.217			-3.217			0
Pérdida actuarial, neta							-8.755	-8.755
Utilidad neta	0	0	0	0	65.759	0	0	65.759
Saldos a diciembre 31,2017	110.000	19.591	516	160	442.381	51.195	7.654	631.497

ELABORADO POR:



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

APROBADO POR:



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

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONCILIACIÓN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

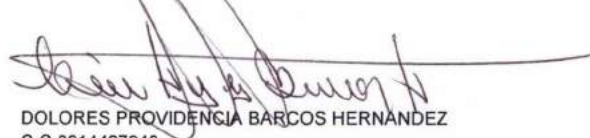
	2017	2016
	(US dólares)	
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad del ejercicio	65.759	64.324
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieren uso del efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos y amortización intangible	81.100	70.831
Provisión jubilación patronal y desahucio	43.503	43.276
Pérdida en baja de activos fijos	4.060	0
Provisión impuesto a la renta y participación empleados	44.372	42.085
Subtotal	<u>238.794</u>	<u>220.516</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en otros depósitos mayores a 90 y hasta 360 días	-245.051	(1'745.516)
Aumento en cuentas por cobrar	-9.722	-20.008
Disminución en inventarios	1.428	648
Aumento en impuestos y gastos anticipados	-27.851	-28.852
Disminución en otros activos	-132	-389
Aumento(disminución) en cuentas por pagar	2.241	-1.556
Disminución en obligaciones por beneficios a los empleados	-17.441	-15.327
Aumento en retenciones de impuestos	752	328
Aumento en anticipo de clientes	388.923	401.529
Disminución en pasivo diferido por impuesto a la renta	-275	-275
Efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación	<u>331.666</u>	<u>(1'188.902)</u>

ELABORADO POR:



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

APROBADO POR:



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

INFORME DEL COMISARIO

Sobre los estados financieros terminados

Al 31 de diciembre del 2017

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 Accionistas.
- 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 2018

Guayaquil, 15 de marzo del 2018

INFORME DEL COMISARIO

**A la Junta General de Accionistas de:
SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.**

En mi calidad de comisario de SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A., y en cumplimiento a las funciones que me designan el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el estado de situación financiera, el estado de resultado integral de la compañía, los correspondientes cambios en el patrimonio neto, y el flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. 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 2017, incluyo en base de pruebas selectivas, la evaluación de los principios de contabilidad, 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 2017, presentan razonablemente la situación financiera de SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A, 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 Accionistas durante el año 2017, 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 2017.
- 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 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 06 de septiembre del 2017, la fecha de contratación de la auditoría externa de sus estados financieros al término del 31 de diciembre del 2017, 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 2017.


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

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Información General

Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cia. Ltda. se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Doctor Marcos Díaz Casquete, el 7 de noviembre de 1984, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 11 de diciembre del mismo año.

Servicios Nacionales Guayas Servinacional Cia. Ltda., se transformó en SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A., mediante escritura pública de transformación de compañía de responsabilidad limitada a anónima, y aprobación de nuevos estatutos sociales, documento otorgado por la Notaría Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, Ab. Lucrecia Criceida Córdova López, el 21 de septiembre del 2016, siendo aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. SCVS.INC.DNASD.SAS.16.0006178 del 06 de diciembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 03 de enero del 2017.

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 S.A., 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.ICL.CPA.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.

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 u 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 período 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 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

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 de IVA vigente. 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 de IVA vigente: 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 2017 y 2016, está compuesto como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u> (US dólares)
Caja	3.680	6.564
Saldo en bancos	237.208	20.383
Depósitos a corto plazo, hasta 360 días	<u>4'612.265</u>	<u>4'321.865</u>
Subtotal	4'853.153	4'348.812
Menos, depósitos con vencimientos mayores a 90 días	<u>(3'686.729)</u>	<u>(3'441.678)</u>
Total, efectivo y equivalente al efectivo	<u>1'166.424</u>	<u>907.134</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 generaron los depósitos a corto y largo plazo estuvieron entre el 5% y 7% en el 2017 y 2016.

2. Cuentas por Cobrar e Inventarios

Las Cuentas por cobrar ascienden a un total de USD 90.825 correspondientes a intereses ganados. Los Inventarios disponibles para la venta suman un total de USD 31.324

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 4,568

4. Propiedades, Planta y Equipos

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Muebles, equipos e instalaciones</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
	(US dólares)				
Costo:					
Saldos, dic. 31, 2015	280.715	503.613	145.387	112.219	1'041.934
• Adiciones	0	0	8.054	139.879	147.933
• Ventas	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldos, dic. 31, 2016	280.715	503.613	153.441	252.098	1'189.867
• Adiciones	0	0	2.393	69.983	72.376
• Bajas	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(9.221)</u>	<u>0</u>	<u>(9.221)</u>
Saldos, dic. 31, 2017	<u>280.715</u>	<u>503.613</u>	<u>146.613</u>	<u>322.081</u>	<u>1'253.022</u>

5. Activo Intangible

El Activo Intangible asciende a USD 7,450 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 2017, está compuesto por Otras Obligaciones Corrientes, las cuales ascienden a USD 49,068. 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 5,190,455, y está compuesto por las Provisiones por Beneficios a Empleados y Pasivo Diferido. Correspondiendo el primer rubro a Jubilación Patronal y provisión por desahucio, cifras provenientes de cálculos determinados en el estudio actuarial realizado en el 2017, por Actuaría Consultores Cia. Ltda.

8. Pasivo Diferido

El Pasivo Diferido, conformado por Ingresos Diferidos y pasivos por impuestos diferidos, siendo la primera 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 4,873,134

9. Patrimonio Neto

Se registra el patrimonio de la compañía con un saldo al 31 de diciembre del 2017 por USD 631,497, que se encuentra conformado de la siguiente manera:

Capital	110,000
Reservas	20,266
Otros Resultados Integrales	7,654
Resultados Acumulados	427,818
Resultados del Ejercicio	<u>65,759</u>
Total	631,497

10. Ingresos de actividades Ordinarias

Se registran los ingresos de actividades ordinarias durante el ejercicio económico del 2017, cuyo valor se registran en USD 856.007

11. Costos de Ventas

La cuenta de costos de ventas que al 31 de diciembre del 2017 se registran por USD 95.350, los mismos que constituyen los valores por egresos por cofres mortuorios durante el 2017.

12. Gastos de Ventas, Gastos Administrativos y Gastos Financieros

Al finalizar el año, los gastos de ventas, administrativos y financieros suman USD 945,623.

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 2017, fue determinada por la compañía como sigue:

Utilidad antes de impuestos y Participación empleados	110,132	
15% participación empleados	<u>16,520</u>	
Utilidad después de participación empleados	93,612	A
Menos:		
(-)Deducción por beneficio incremento neto empleados	-	
(-)Rendimientos Financieros con plazo de 360 días	162,901	
(-) Deducción por otras rentas exentas	132	
Más:		
(+)Gastos no deducibles	22,893	
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>24,455</u>	
Utilidad Gravable	-22,073	
22% Impuesto a la Renta causado	-	
Impuesto a la Renta Calculado	28,128	B
Impuesto a la Renta Diferido	275	C
Utilidad Neta después de participación de empleados e impuestos (A-B+C)	65,759	

El resultado del ejercicio económico 2017 es de USD 65,759
