

**INFORME DEL COMISARIO
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.**

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

Guayaquil, 15 de marzo del 2019

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1 - ACTIVO		6,274,144.21
101 - ACTIVO CORRIENTE		5,208,452.71
10101 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,071,102.46	
1010101 - Caja General	5,392.40	
101010101 - Caja General	3,592.40	
101010101 - Caja General	3,592.40	
101010102 - Caja Chica	1,800.00	
10101010201 - Caja Chica - General	800.00	
10101010202 - Caja Chica - Servicios Funerales	1,000.00	
1010103 - Bancos	41,134.06	
101010301 - Cuentas de Ahorros	21,596.32	
10101030101 - Banco Pacifico - Cta. Ahorros	3,275.61	
10101030102 - Banco Coopnacional - Cta. Ahorros	18,320.71	
101010302 - Cuentas Corrientes	19,537.74	
10101030201 - Banco Internacional - Cta. Corriente	8,439.78	
10101030203 - Banco Produbanco - Cta Corriente	2,260.49	
10101030204 - Banco Coopnacional - Cta Corriente	8,837.47	
1010104 - Inversiones a Plazo Fijo	1,024,576.00	
101010403 - Inversiones a 90 Dias	1,024,576.00	
10101040301 - Banco Coopnacional - Inversiones a 90 Dias	1,024,576.00	
10102 - Activos Financieros	4,088,796.71	
1010203 - Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento	3,989,219.16	
101020301 - Inversiones a Plazo Fijo	3,989,219.16	
10102030101 - Banco Coopnacional	3,989,219.16	
1010205 - Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionados	0.00	
101020502 - De Actividades Ordinarias Que No Generen Intereses	0.00	
10102050201 - Clientes	0.00	
1010208 - Otras Cuentas por Cobrar	99,577.55	
101020801 - Otras Cuentas por Cobrar	99,577.55	
10102080102 - Intereses Ganados	99,577.55	
10103 - Inventarios	33,428.99	
1010304 - Inventario de Suministros y Materiales a ser Consumidos	59.05	
101030401 - Kit de Cafeteria	59.05	
10103040101 - Kit de Cafeteria	59.05	
1010306 - Inventario de Prod. Terminado y Mercad. en Almacen -	22,669.94	
101030601 - Cofres Mortuorios	22,481.74	
10103060101 - Tradicional Básico	3,360.00	
10103060102 - Tradicional Especial	709.68	
10103060103 - Clásico Básico	2,519.00	
10103060104 - Clásico Especial	2,112.00	
10103060105 - Moderno Básico	3,150.00	
10103060106 - Exclusivo Satin	786.00	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

10103060107 - Exclusivo Inglés	2,560.00	
10103060108 - Americano	666.42	
10103060109 - Infantes	891.51	
10103060110 - Americano Especial	964.63	
10103060111 - Exclusivo Francés	683.10	
10103060112 - Exclusivo Marquez	4,079.40	
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		14,801.18
1010401 - Seguros Pagados por Anticipado	3,473.40	
101040101 - Seguros Pagados por Anticipado	3,473.40	
10104010101 - Ramo Vehículos	3,244.22	
10104010102 - Ramo Incendios	229.18	
1010403 - Anticipo a Proveedores	425.00	
101040301 - Anticipo a Proveedores	425.00	
10104030101 - Anticipo a Proveedores	425.00	
1010404 - Otros Anticipos Entregados	10,902.78	
101040402 - Anticipos Proveedores	10,902.78	
10104040202 - Suministros de Limpieza	303.35	
10104040203 - Servicios digitales y medios de comunicación	9,645.00	
10104040205 - Combustible	954.43	
10105 - Anticipo por Impuestos Corrientes		323.37
1010501 - Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	323.37	
101050101 - Crédito tributario a Favor de la Empresa (IVA)	323.37	
10105010101 - IVA Pagado	132.97	
10105010102 - Retenciones de IVA	190.40	
1010502 - Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	0.00	
101050201 - Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	0.00	
10105020101 - Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	0.00	
102 - ACTIVO NO CORRIENTE		1,065,691.50
10201 - Propiedades, Planta y Equipo		1,042,447.84
1020101 - Costo de Adquisición	1,510,107.26	
102010101 - Costo	1,510,107.26	
10201010101 - Terrenos	396,253.92	
10201010102 - Edificios	578,074.36	
10201010104 - Instalaciones	41,936.05	
10201010105 - Muebles y Enseres	37,039.27	
10201010106 - Equipos de Oficina	25,535.44	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1020101008 - Equipos de Computación	34,005.20		
1020101009 - Vehiculos	386,545.13		
1020101010 - Otros	10,717.89		
1020112 - (-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(467,659.42)		
102011201 - (-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y	(467,659.42)		
10201120102 - Edificios	(190,441.77)		
10201120104 - Instalaciones	(24,313.29)		
10201120105 - Muebles y Enseres	(21,479.92)		
10201120106 - Equipos de Oficina	(12,260.22)		
10201120108 - Equipos de Computación	(28,308.87)		
10201120109 - Vehiculos	(183,942.29)		
10201120110 - Otros	(6,913.06)		
10204 - Activo Intangible	9,538.14		
1020404 - (-) Amortización Acumulada de Activo Intangible	(33,912.14)		
102040401 - (-)Amortización Acumulada de Activo Intangible	(33,912.14)		
10204040101 - Software de Gestion Comercial	(13,200.00)		
10204040102 - Licencias Windows	(5,032.14)		
10204040103 - Software Contable	(15,680.00)		
1020406 - Otros Intangibles	43,450.28		
102040601 - Software	38,400.00		
10204060101 - Software de Gestion Comercial	13,200.00		
10204060102 - Software Contable	19,200.00		
10204060103 - Software de Facturacion Electronica	6,000.00		
102040602 - Licencias	5,050.28		
10204060201 - Licencias Windows	5,050.28		
10205 - Activos por Impuestos Diferidos		9,949.24	
1020501 - Activos por Impuestos Diferidos	9,949.24		
102050101 - Activos por Impuestos Diferidos	9,949.24		
10205010101 - Activos por Impuestos Diferidos	9,949.24		
10206 - Activos Financieros no Corrientes		2,113.00	
1020605 - Otras Inversiones	2,113.00		
102060501 - Inversiones en Acciones	2,113.00		
10206050101 - Banco Coopnacional	2,113.00		
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>5,563,127.58</u>
201 - PASIVO CORRIENTE		62,089.54	
20103 - Cuentas y Documentos por Pagar		7,859.21	
2010301 - Locales	7,859.21		
201030101 - Locales	7,859.21		

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

20103010101 - Proveedores	7,859.21	
20105 - Provisiones	0.00	
2010501 - Locales	0.00	
201050101 - Locales	0.00	
20105010101 - Otros	0.00	
20107 - Otras Obligaciones Corrientes		54,230.33
2010701 - Con la Administración Tributaria	5,705.97	
201070101 - Con la Administración Tributaria	5,705.97	
20107010101 - Impuesto a la Renta personal	1,789.13	
20107010102 - Retenciones en la Fuente 1%	223.49	
20107010103 - Retenciones en la Fuente 2%	250.81	
20107010105 - Retenciones en la Fuente 8%	120.39	
20107010106 - Retenciones en la Fuente 10%	975.10	
20107010107 - I.V.A. Cobrado	299.85	
20107010108 - Retenciones de IVA 30%	203.17	
20107010109 - Retenciones de IVA 70%	392.77	
20107010110 - Retenciones de IVA 100%	1,451.26	
2010702 - Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	180.82	
201070201 - Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	180.82	
20107020101 - Impuesto a la renta	180.82	
2010703 - Con el IESS	10,087.82	
201070301 - Con el IESS	10,087.82	
20107030101 - Aporte Patronal - Iece - Secap	4,483.99	
20107030102 - Aporte Individual	3,487.52	
20107030103 - Fondos de Reserva	365.26	
20107030104 - Prestamos Quirografarios	1,751.05	
2010704 - Por Beneficio de Ley a Empleados	21,557.15	
201070401 - Por Beneficio de Ley a Empleados	21,557.15	
20107040101 - Decimo Tercer Sueldo	2,926.49	
20107040102 - Decimo Cuarto Sueldo	7,305.60	
20107040103 - Vacaciones	11,325.06	
2010705 - Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	16,698.57	
201070501 - Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	16,698.57	
20107050101 - 15% Participación de Utilidades	16,698.57	
202 - PASIVO NO CORRIENTE		5,501,038.04
20207 - Provisiones por Beneficios a Empleados		287,371.41
2020701 - Jubilación Patronal	238,064.36	
202070101 - Jubilación Patronal	238,064.36	
20207010101 - Jubilación Patronal	238,064.36	
2020702 - Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	49,307.05	
202070201 - Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	49,307.05	
20207020101 - Desahucio	49,307.05	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

20209 - Pasivo Diferido		5,213,666.63	
2020901 - Ingresos Diferidos	5,209,917.71		
202090101 - Cuotas Mortuorias	5,209,917.71		
20209010101 - Cuotas Mortuorias	5,209,917.71		
2020902 - Pasivos por Impuestos Diferidos	3,748.92		
202090201 - Pasivos por Impuestos Diferidos	3,748.92		
20209020101 - Pasivos por Impuestos Diferidos	3,748.92		
3 - PATRINOMIO NETO			<u>711.016.63</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			26,842.19
30401 - Reserva Legal		26,166.48	
3040101 - Reserva Legal	26,166.48		
304010101 - Reserva Legal	26,166.48		
30401010101 - Reserva Legal	26,166.48		
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			12,020.83
30504 - Otros Superavit por Revaluación		12,020.83	
3050401 - Otros Superavit por Revaluación	12,020.83		
305040101 - Ganancias (Pérdidas) Actuariales por Planes de	12,020.83		
30504010101 - Ganancias (Pérdidas) Actuariales por Planes de	12,020.83		
306 - RESULTADOS ACUMULADOS			486,513.08
30601 - Ganancias Acumuladas		435,805.47	
3060101 - Ganancias Acumuladas	435,805.47		
306010101 - Ganancias Acumuladas	435,805.47		
30601010101 - Ganancias Acumuladas	435,805.47		
30603 - Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF		50,707.61	
3060301 - Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF	50,707.61		
306030101 - Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción	50,707.61		
30603010101 - Resultados Acumulados Provenientes de la	50,707.61		
307 - RESULTADOS DEL EJERCICIO			75,640.53
30704 - Resultado Acumulado del Ejercicio		75,640.53	
3070401 - Resultado Acumulado del Ejercicio	75,640.53		
307040101 - Resultado Acumulado del Ejercicio	75,640.53		
30704010101 - Resultado Acumulado del Ejercicio	75,640.53		

ELABORADO POR:



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



RITA ALEXANDRA ECHEVERRÍA VERA
 C.C. 0915740765
 GERENTE REPRESENTANTE LEGAL

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

4 - INGRESOS

1,167,036.49

410 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

41001 - Prestación de Servicios

844,624.13 **844,624.13**

4100101 - Ventas Tarifa 0%

830,268.26

410010101 - Tarifa 0%

830,268.26

41001010101 - Matriz - Tarifa 0%

426,896.06

41001010102 - Agencia 1 - Tarifa 0%

45,848.50

41001010103 - Agencia 2 - Tarifa 0%

64,058.25

41001010104 - Agencia 3 - Tarifa 0%

227,594.95

41001010105 - Pto. Atención de Emergencias - Tarifa

66,070.50

4100102 - Ventas Tarifa 12%

14,355.87

410010201 - Tarifa 12%

14,355.87

41001020101 - Matriz - Tarifa 12%

12,313.78

41001020104 - Agencia 3 - Tarifa 12%

214.32

41001020105 - Pto. Atención de Emergencias - Tarifa

1,318.76

430 - OTROS INGRESOS

322,297.87 **322,412.36**

43002 - Intereses Financieros

4300201 - Inversiones

321,809.84

430020101 - Inversiones a Plazo Fijo

321,809.84

43002010101 - Banco Coopnacional

321,809.84

4300202 - Cuentas de Ahorros

488.03

430020201 - Cuentas de Ahorros

488.03

43002020101 - Banco del Pacifico

14.60

43002020102 - Banco Coopnacional

473.43

43003 - Otras Rentas

114.49

4300301 - Otras Rentas

114.49

430030101 - Otras Rentas

114.49

43003010101 - Otras Rentas

114.49

5 - COSTOS Y GASTOS

1,055,712.67

510 - COSTO DE VENTAS

51001 - Costo de Ventas

89,772.62 **89,772.62**

5100101 - Costo de Ventas

89,772.62

510010101 - Costo de Ventas

89,772.62

51001010101 - Costo de Cofres Mortuorios

89,772.62

520 - GASTOS

52001 - Gastos de Venta

100,624.31 **965,940.05**

5200101 - Gastos de Venta

100,624.31

520010101 - Gastos de Venta

100,624.31

52001010101 - Publicidad

30,116.86

52001010103 - Formalización

16,315.00

52001010104 - Maquillador

4,235.00

52001010105 - Arreglos Florales

8,995.92

52001010106 - Servicios de Requiem

15,930.79

52001010111 - Alquiler de Sala y Bóveda

8,137.14

52001010113 - Insumos Kit de Cafeteria

1,416.45

52001010114 - Otros gastos de venta

7,939.00

52001010115 - Combustibles

7,538.15

52002 - Gastos Administrativos

864,955.71

5200201 - Sueldos, Salarios y Demas

351,240.53

520020101 - Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones

351,240.53

52002010101 - Sueldos

166,567.27

52002010103 - Comisiones

82,116.22

52002010104 - Bonos a Directivos

8,300.00

52002010105 - Bonos a Jefes de Agencia

1,575.00

52002010106 - Bono Vendedoras

1,050.00

52002010107 - Bonos al Personal

1,765.68

52002010108 - Impto a la Renta Asumido Por

3,243.44

52002010109 - Vacaciones

21,513.45

52002010110 - Jornada Nocturna

1,716.63

52002010111 - Horas Suplementarias

10,140.16

52002010112 - Horas Extraordinarias

37,645.48

5200202 - Aportes a la Seguridad Social

64,971.89

520020201 - Aportes a la Seguridad Social

64,971.89

52002020101 - Aporte Patronal

40,123.33

52002020102 - Fondos de Reserva

24,848.56

5200203 - Beneficios Sociales e Indemnizaciones

37,095.60

520020301 - Beneficios Sociales e Indemnizaciones

37,095.60

52002030101 - Decimo Tercer Sueldo

27,518.96

52002030102 - Decimo Cuarto Sueldo

9,576.64

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

5200204 - Obligaciones por Beneficios a Empleados	49,804.05		
520020401 - Obligaciones por Beneficios a Empleados	49,804.05		
52002040101 - Desahucio	8,341.83		
52002040102 - Jubilación Patronal	41,462.22		
5200205 - Depreciaciones	90,776.18		
520020501 - Depreciaciones	90,776.18		
52002050101 - Propiedad Planta y Equipo	90,776.18		
5200206 - Amortizaciones	3,911.76		
520020601 - Amortizaciones	3,911.76		
52002060101 - Intangibles	3,911.76		
5200208 - Otros Gastos	267,155.70		
520020801 - Otros gastos	267,155.70		
52002080101 - Arriendos	15,303.36		
52002080102 - Telefonos, celulares, internet	9,502.89		
52002080103 - Energia Eléctrica	11,112.73		
52002080104 - Agua	156.62		
52002080105 - Honorarios Profesionales	22,736.11		
52002080107 - Suministros y Materiales de Limpieza	3,756.14		
52002080108 - Mantenimiento y Reparaciones	29,237.44		
52002080109 - Seguros y Reaseguros	14,098.13		
52002080110 - Movilización	5,722.50		
52002080112 - Gtos de Cafetería y Refrigerio	944.13		
52002080115 - Iva Cargado al Gasto	42,835.93		
52002080116 - Materiales Varios	1,226.46		
52002080118 - Gtos Legales, Notarios, Registrador de	1,317.33		
52002080120 - Impuestos, Contribuciones y Otros	32,147.47		
52002080121 - Lubricantes	1,837.72		
52002080122 - Repuestos y Herramientas	21,885.25		
52002080123 - Servicios y Materiales de Imprenta	8,055.97		
52002080125 - Sistemas de Seguridad	7,038.98		
52002080126 - Gasto por Anulaciones	5,986.50		
52002080133 - Otros Servicios	16,770.91		
52002080134 - Otros Bienes	3,676.45		
52003 - Gastos Financieros		360.03	
5200302 - Comisiones	360.03		
520030201 - Comisiones	360.03		
52003020101 - Comisiones Bancarias	360.03		
5 - GANANCIA O PÉRDIDA			
600 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A			111,323.82
60001 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a		111,323.82	
6000101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a	111,323.82		
600010101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a	111,323.82		
60001010101 - Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a	111,323.82		
610 - 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			(16,698.57)
61001 - 15% Participación a Trabajadores		(16,698.57)	
6100101 - 15% Participación a Trabajadores	(16,698.57)		
610010101 - 15% Participación a trabajadores	(16,698.57)		
61001010101 - 15% Participación a Trabajadores	(16,698.57)		
620 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			94,625.25
62001 - Ganancias Prdidas Antes de Impuestos		94,625.25	
6200101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	94,625.25		
620010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	94,625.25		
62001010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos	94,625.25		
630 - IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			(29,246.37)
63001 - Impuesto a la Renta Causado		(29,246.37)	
6300101 - Impuesto a la Renta Causado	(29,246.37)		
630010101 - Impuesto a la Renta Causado	(29,246.37)		
63001010101 - Impuesto a la Renta Causado	(29,246.37)		
640 - GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO			65,378.88
64001 - Ganancia (Pérdida) Antes del impuesto		65,378.88	
6400101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto	65,378.88		
640010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto	65,378.88		
64001010101 - Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto	65,378.88		
650 - (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			10,261.65
65001 - (-) Gasto por Impuesto Diferido		10,261.65	
6500101 - (-) Gasto por Impuesto Diferido	10,261.65		
650010101 - (-) Gasto por Impuesto Diferido	10,261.65		
65001010101 - (-) Gasto por Impuesto Diferido	10,261.65		
670 - GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES			75,640.53
67001 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones		75,640.53	
6700101 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones	75,640.53		
670010101 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones	75,640.53		
67001010101 - Ganancia (Pérdida) de Operaciones	75,640.53		

ELABORADO POR:


 PATRICIA ELIZABETH RAMIREZ NAULA
 C. E. 0916027469
 CONTADORA
 C. S. A. Reg. Nacional: 086237


 RITA ALEXANDRA ECHEVERRIA VERA
 C. C. 0915740785
 GERENTE REPRESENTANTE LEGAL

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital		Reservas		Resultados acumulados		Otros Resultados integrados	Total patrimonio
	Social	Legal	Especial	Patrimonial	Por utilidades	Efectos NIIF		
(US dólares)								
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
Perdida actuarial, neta							-8,755	-8,755
Utilidad neta	0	0	0	0	65,750	0	0	65,750
Saldos a diciembre 31, 2017	<u>11,000</u>	<u>19,591</u>	<u>516</u>	<u>160</u>	<u>442,381</u>	<u>51,195</u>	<u>7,654</u>	<u>611,497</u>
Apropiaciones	0	6,575	0	0	-6,575	0	0	0
Actualiz. pasivo diferido						-487		-487
Ganancia actuarial, neta	0	0	0	0	0	0	4,367	4,367
Utilidad neta	0	0	0	0	75,64	0	0	75,64
Saldos a diciembre 31, 2018	<u>11,000</u>	<u>26,166</u>	<u>516</u>	<u>160</u>	<u>511,446</u>	<u>50,708</u>	<u>12,021</u>	<u>711,017</u>

ELABORADO POR:



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

APROBADO POR:



RITA ALEXANDRA ECHEVERRÍA VERA
 C.C. 0915740765
 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 2018 y 2017

	2018	2017
	(US dólares)	
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad del ejercicio	75.640	65.759
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieren uso del efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos y amortización intangible	94.688	81.100
Provisión jubilación patronal y desahucio	49.804	43.503
Pérdida en baja de activos fijos	0	4.060
Provisión impuesto a la renta y participación empleados	35.684	44.372
Subtotal	255.816	238.794
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en otros depósitos mayores a 90 y hasta 360 días	-302.491	-245.051
Aumento en cuentas por cobrar	-1.983	-9.722
Diminución(aumento) en inventarios	-2.105	1.428
Aumento en impuestos y gastos anticipados	-39.278	-28.126
Aumento en otros activos	-112	-132
Aumento en cuentas por pagar	6.602	2.241
Disminución en obligaciones por beneficios a los empleados	-89.088	-17.441
Aumento en retenciones de impuestos	45	752
Aumento en anticipo de clientes	340.357	388.923
Efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación	167.763	331.666

ELABORADO POR:



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

APROBADO



RITA ALEXANDRA ECHEVERRIA VERA
 C.C 0915740765
 GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL

INFORME DEL COMISARIO

Sobre los estados financieros terminados

Al 31 de diciembre del 2018

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 2019

Guayaquil, 15 de marzo del 2019

INFORME DEL COMISARIO

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

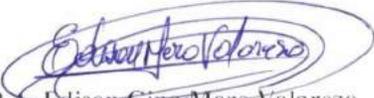
En mi calidad de comisario de SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL S.A., y en cumplimiento a las funciones que me designan el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el estado de situación financiera, el estado de resultado integral de la compañía, los correspondientes cambios en el patrimonio neto, y el flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. 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 2018, 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 2018, 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 2018, 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 2018.
- 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 03 de septiembre del 2018, la fecha de contratación de la auditoría externa de sus estados financieros al término del 31 de diciembre del 2018, 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 28 de agosto del 2018.


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 2018**

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 las Normas Internacionales 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.IC1.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 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 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 promedio ponderado.

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", "facturación electrónica" y licencias "Windows"; estos 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 25% para sociedades. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 10%. 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.

De acuerdo con las últimas reformas, a partir del 2019, entre otras deducciones permitidas para el cálculo del anticipo, se permite deducir las retenciones en la fuente del ejercicio fiscal anterior; adicionalmente cuando este anticipo supere el impuesto causado o no lo haya podrá solicitarse la devolución del excedente o, utilizarse como crédito tributario máximo en tres años, a partir de la presentación de la declaración correspondiente

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.

Los aumentos de provisión por el personal actual que constituyen el costo laboral y financiero, se registra contra resultados. Las disminuciones por la reducción de personal o liquidación anticipada de periodos anteriores y las pérdidas y ganancias actuariales netas, por cambios en los supuestos financieros y, por ajustes y experiencia se contabilizan contra patrimonio como “otro resultado integral”.

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

La Compañía analiza y toma en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido por las NIIF 15 a los contratos con sus clientes: En primer lugar la identificación del contrato, identificar obligaciones de desempeño, determinar el precio de la transacción, asignar el precio y, reconocer el ingreso

Bajo ese contexto, se reconocen los ingresos por actividades ordinarias cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño “en un momento determinado”, esto es cuando el control de los bienes o servicios subyacentes para esa obligación son transferidos al clientes, es decir cuando se otorga el servicio “en emergencia” o en “pre- necesidad” (a previsión).

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 2018 y 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)
Caja	5.392	3.680
Saldo en bancos	41.134	237.208
Depósitos a corto plazo, hasta 360 días	<u>5'013.795</u>	<u>4'612.265</u>
Subtotal	5'060.321	4'853.153
Menos, depósitos con vencimientos mayores a 90 días	<u>(3'989.219)</u>	<u>(3'686.729)</u>
Total, efectivo y equivalente al efectivo	<u>1'071.102</u>	<u>1'166.424</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 2018 y 2017.

2. Cuentas por Cobrar e Inventarios

Las Cuentas por cobrar ascienden a un total de USD 99.578 correspondientes a intereses ganados. Los Inventarios disponibles para la venta suman un total de USD 33.429

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 14,801

4. Propiedades, Planta y Equipos

Durante los años 2018 y 2017, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Muebles, equipos e instalaciones</u>	<u>Vehiculos</u>	<u>Total</u>
	(US dólares)				
Costo					
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	0	0	(9.221)	0	(9.221)
Saldos,dic.31,2017	280.715	503.613	146.613	322.081	1'253.022
• Adiciones	115.539	74.461	2.621	64.464	257.085
• Bajas	0	0	0	0	0
Saldos,dic.31,2018	396.254	578.074	149.234	386.545	1'510.107
Depreciación Acumulada					
Saldos,dic.31,2016	0	(137.909)	(75.632)	(93.295)	(306.836)
• Adiciones	0	(25.180)	(11.756)	(38.272)	(75.208)
• Bajas	0	0	5.161	0	5.161
Saldos,dic.31,2017	0	(163.089)	(82.227)	(131.567)	(376.883)
• Adiciones	0	(27.353)	(11.048)	(52.375)	(90.776)
• Bajas	0	0	0	0	0
Saldos,dic.31,2018	0	(190.442)	(93.275)	(183.942)	(467.659)
Total neto a dic.2018	396.254	387.632	55.959	202.603	1'042.448

- Durante el año 2018 y 2017, no fue necesario el reconocimiento de pérdidas por deterioro de propiedades y equipos ya que de acuerdo con la revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable.
- Los inmuebles de la compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están libres de gravamen.

5. Activo Intangible

El Activo Intangible asciende a USD 9,538 el mismo que está compuesto por el Software de Gestión Comercial, Licencias Windows, Software Contable y Sistema de Facturación electrónica.

6. Pasivo Corriente

El Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2018, está compuesto por Otras Obligaciones Corrientes, las cuales ascienden a USD 62,090. 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 5,501,038, 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 2018, 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 5,213,667

9. Patrimonio Neto

Se registra el patrimonio de la compañía con un saldo al 31 de diciembre del 2018 por USD 711,017, que se encuentra conformado de la siguiente manera:

Capital	110,000
Reservas	26,842
Otros Resultados Integrales	12,021
Resultados Acumulados	486,513
Resultados del Ejercicio	<u>75,641</u>
Total	711,017

10. Ingresos de actividades Ordinarias

Se registran los ingresos de actividades ordinarias durante el ejercicio económico del 2018, cuyo valor se registran en USD 844.624

11. Costos de Ventas

La cuenta de costos de ventas que al 31 de diciembre del 2018 se registran por USD 89.773, los mismos que constituyen los valores por egresos por cofres mortuorios durante el 2018.

12. Gastos de Ventas, Gastos Administrativos y Gastos Financieros

Al finalizar el año, los gastos de ventas, administrativos y financieros suman USD 965,940.

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 2018, fue determinada por la compañía como sigue:

Utilidad antes de impuestos y Participación empleados	111,324
15% participación empleados	<u>16,699</u>
Utilidad después de participación empleados	94,625 A
Menos:	
(-)Deducción por beneficio incremento neto empleados	-
(-)Rendimientos Financieros con plazo de 360 días	175,352
(-) Deducción por otras rentas exentas	112
Más:	
(+)Gastos no deducibles	62,733
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>26,320</u>
Utilidad Gravable	8,214
25% Impuesto a la Renta causado	2,054
Impuesto a la Renta Calculado	-29,246 B
Impuesto a la Renta Diferido	10,261 C
Utilidad Neta después de participación de empleados e impuestos (A-B+C)	75,640

El resultado del ejercicio económico 2018 es de USD 75,640
