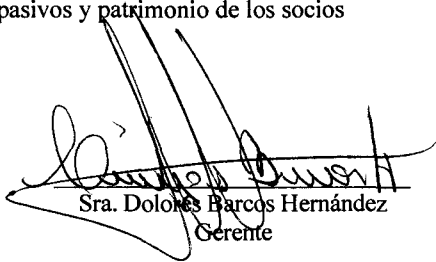


**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS
SERVINACIONAL C. LTDA.**

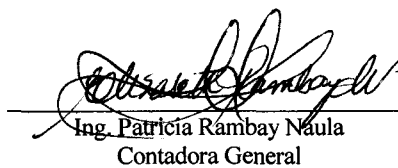
**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS SEGÚN NIIF
PARA LAS PYMES POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

		<u>2012</u>	<u>2011</u> reexpresados
ACTIVOS	Notas	(USD)	
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	2'324.164	1'919.979
Cuentas por cobrar clientes y otros		14.829	1.543
Inventarios	6	25.933	23.268
Impuestos y pagos anticipados		<u>3.239</u>	<u>1.859</u>
Total		<u>2'368.165</u>	<u>1'946.649</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, Planta y Equipos	7	810.297	660.767
Activos intangibles	8	14.532	13.289
Otros activos		<u>3.803</u>	<u>3.616</u>
Total		<u>828.632</u>	<u>677.672</u>
Total activos		<u>3'196.797</u>	<u>2'624.321</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar		11.274	7.125
Retenciones de impuestos		3.625	5.743
Obligaciones por beneficios a los empleados	9	<u>27.033</u>	<u>23.160</u>
Total		<u>41.932</u>	<u>36.028</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios a los empleados	9	133.421	83.579
Anticipos de clientes	10	<u>2'695.798</u>	<u>2'208.929</u>
Total		<u>2'829.219</u>	<u>2'292.508</u>
Total pasivos		<u>2'871.151</u>	<u>2'328.536</u>
Patrimonio de los socios			
Capital suscrito	12	110.000	110.000
Reservas	12	6.932	5.429
Resultados acumulados por:			
• Utilidades de ejercicios		153.120	124.762
• Por efectos de aplicación NIIF		<u>55.594</u>	<u>55.594</u>
Total patrimonio de los socios		<u>325.646</u>	<u>295.785</u>
Total pasivos y patrimonio de los socios		<u>3'196.797</u>	<u>2'624.321</u>



Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente

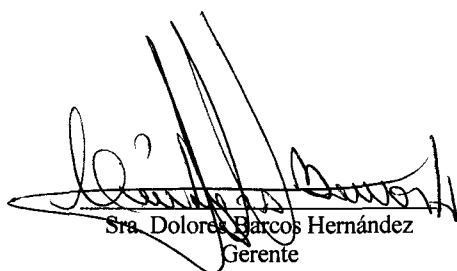


Ing. Patricia Rambay Naula
Contadora General

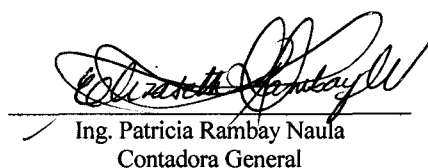
Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (POR NATURALEZA)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

		<u>2012</u>	<u>2011</u> reexpresados
	Notas	(USD)	
Ingresos de actividades ordinarias	13	750.254	675.280
Otros ingresos	14	<u>105.293</u>	<u>73.124</u>
Subtotal		<u>855.547</u>	<u>748.404</u>
Costo de cofres mortuorios	15	(46.804)	(44.004)
Sueldos y beneficios a los empleados	15	(424.029)	(338.240)
Depreciaciones y amortizaciones		(50.237)	(45.734)
Otros gastos		(281.737)	(271.690)
Subtotal		(802.807)	(699.668)
Utilidad antes de impuestos y participaciones a los empleados		52.740	48.736
Gastos por impuesto a la renta	11	(14.968)	(12.382)
Gastos por participación a empleados	11	(7.911)	(7.486)
Utilidad del ejercicio		<u>29.861</u>	<u>28.868</u>



Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente

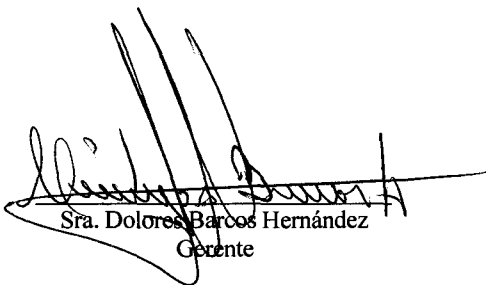


Ing. Patricia Rambay Naula
Contadora General

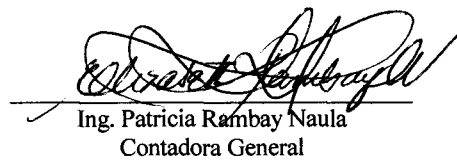
Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Capital social.	Legal	Reservas. Especial	Patrimonial	Resultados acumulados Por utilidades	Efectos NIIF	Total patrimonio
				(US dólares)			
Saldos a enero 1, 2011	110.000	3.271	516	160	96.202	0	210.149
Apropiaciones		1.482			(1.482)		0
Utilidad neta					30.042		30.042
Saldos a diciembre 31, 2011, según NEC	110.000	4.753	516	160	124.762	0	240.191
Ajustes inicio y final año transición NIIF 2011	0			0	0	55.594	55.594
Saldos reexpresados a enero 1, 2012, seg. NIIF	110.000	4.753	516	160	124.762	55.594.	295.785
Apropiaciones		1.503			(1.503)		0
Utilidad neta					29.861		29.861
Saldos a diciembre 31, 2012	<u>110.000</u>	<u>6.256</u>	<u>516</u>	<u>160</u>	<u>153.120</u>	<u>55.594.</u>	<u>325.646</u>



Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente



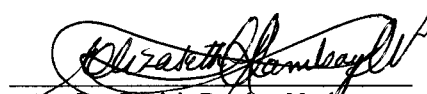
Ing. Patricia Rambay Naula
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	<u>2012</u>	<u>2011</u> reexpresados (US dólares)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad del ejercicio	29.861	28.868
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieren uso del efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos y amortización intangible	50.238	46.659
Provisión para beneficios a empleados	49.842	15.025
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos de operación	<u>129.941</u>	<u>90.552</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(13.286)	(916)
Disminución (aumento) en inventarios	(2.665)	(3.885)
Disminución (aumento) en impuestos y gastos anticipados	(1.380)	(1.381)
Disminución (aumento) en otros activos	(187)	(8.669)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	4.149	669
Aumento (disminución) en Obligaciones por beneficios a los empleados	3.873	2.758
Aumento (disminución) en Retenciones de impuestos	(2.118)	(1.211)
Aumento (disminución) en Anticipo de clientes	<u>486.869</u>	<u>460.120</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>605.196</u>	<u>538.037</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(197.172)	(37.339)
Compra de Activos Intangibles	(3.839)	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	1.481
Compra de acciones en Instituciones Financieras	0	(1.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(201.011)</u>	<u>(36.858)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Aporte de Socios	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	<u>404.185</u>	<u>501.179</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	1'919.979	1'418.800
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	<u>2'324.164</u>	<u>1'919.979</u>


Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente


Ing. Patricia Rambay Naua
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

1. Información general

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda., se constituyó como una sociedad de responsabilidad limitada, mediante escritura pública de fecha 7 de noviembre de 1984, otorgada ante el Notario Público de Guayaquil, señor Marcos Díaz Casquete, siendo inscrita en el Registro Mercantil en la misma ciudad el 11 de diciembre del mismo año.

La compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una unidad controladora.

Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda., tiene su oficina matriz en Av. 23 s/n y calle 14.

Sus actividades principales son la prestación de servicios mortuorios en general, y todas las demás establecidas en el Art. 1 de su Estatuto Social.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009. Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República de Ecuador

3. 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) Valoración razonable de sus propiedades, planta y equipo.
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados

4. Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011****4. Políticas contables (continuación)****4.1 Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

- a) Aplicación de la sección 35.- De acuerdo con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 y SC.ICL.CPA.IFRS.G.11.01 de noviembre 20 del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente, las compañías como Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para las PYMES en el 2012, de acuerdo a lo indicado en la sección 35, por lo cual los estados financieros de Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con NIIF para las PYMES. Hasta el año terminado el 31 de diciembre del 2011, la compañía emitió sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reexpresadas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

El período de transición a las NIIF de la compañía fue enero 1 a diciembre 31 del 2011. La compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para las PYMES a esa fecha.

La compañía, en cumplimiento a la sección 35, no aplicó las excepciones que tienen que ver con la prohibición de cambiar retroactivamente la contabilidad llevada a cabo según el marco de información financiera anterior, sin embargo se acogió a dos exenciones o alternativas particulares de registro que permite dicha sección en el año de transición.

- b) Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la compañía.- de acuerdo con la sección 35 (transición a las NIIF para las PYMES), la compañía ha optado por utilizar el valor razonable o revalorización como costo atribuido para terrenos, edificios y otros activos fijos a la fecha de transición a las NIIF mediante el uso del avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial emitida por el Municipio de Guayaquil. Al resto de activos fijos se les asignó como costo atribuido el costo neto de depreciación, vigente a enero 1 del 2011 según las NEC, ya que éste es comparable con su costo o costo depreciado bajo NIIF.

Las demás exenciones indicadas en el párrafo 35.10 no han sido acogidas por no ser aplicables o porque siendo aplicables la Administración ha decidido aplicarlas a partir de enero 1 del 2012.

- c) Conciliación entre NIIF para las PYMES y NEC.- Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF's. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:
- Conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2012, y 31 de diciembre del 2011.
 - Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011****c.1) Conciliación del patrimonio**

<u>Conceptos</u>		<u>31 de diciembre del 2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Total patrimonio neto según NEC		240.191	210.149
Propiedades	(1)	101.493	118.571
Pasivo por beneficios a los empleados	(2)	<u>(45.899)</u>	<u>(40.233)</u>
Efecto de la transición a las NIIF al 1 de enero del 2011			78.338
Efecto de las NIIF al 31 diciembre, 2011		55.594	
Total patrimonio neto reexpresado según NIIF		<u>295.785</u>	<u>288.487</u>

c.2) Conciliación del estado de resultados integral

<u>Conceptos</u>	<u>Notas</u>	<u>Por el año terminado el 31 de diciembre del 2011</u>
Utilidad según NEC		<u>30.042</u>
Propiedades, planta y equipo (depreciación-bajas)		4.492
Provisión jubilación patronal y desahucio		<u>(5.666)</u>
Efecto de la transición a las NIIF		<u>(1.174)</u>
Utilidad neta según NIIF (reexpresado)		<u>28.868</u>

Explicación de ajuste:

- 1.-Ajuste revalorización como costo atribuido de terrenos, edificios.
- 2.-Ajuste provisión para jubilación patronal.

4.2 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 (ver nota 4.10).

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

4. Políticas contables (continuación)

4.3 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.

4.4 Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades, planta y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.5 Activos intangibles

Los activos intangibles están constituidos por programas informáticos de “gestión comercial” y licencias “Windows”; este último se expresa al costo menos depreciación acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada de 2 años empleando el método lineal. El programa de “gestión comercial” se encuentra en proceso de implementación. 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.

4.6 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.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

4. Políticas contables (continuación)

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.

4.7 Impuesto a la renta

Está conformado por el impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido. El impuesto corriente es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% y 24% (2012 y 2011) para sociedades. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%. 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.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

4.8 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.

4.9 Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias están categorizados por los ingresos obtenidos de los servicios funerales gravados con tarifa 0% y los servicios funerales gravados con tarifa 12%. A continuación se detalla las dos categorizaciones:

Servicio funeral gravados con tarifa 0%: Son reconocidos los servicios funerales entregados en emergencia, las cuotas iniciales o de afiliación del servicio funeral en prenecesidad, y las cuotas mortuorias de los contratos en prenecesidad registradas en el momento de su recepción como anticipo de clientes en el pasivo diferido, las mismas que ante el fallecimiento de una persona, se devenga el ingreso por el perfeccionamiento de la prestación del servicio funeral, debiendo registrarse como ingresos del período al completarse el proceso de ganancia.

Servicio funeral gravado con tarifa 12%. Son reconocidos directamente en resultados los servicios funerales adicionales que se contratan en forma individual.

4.11 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

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesto como sigue:

	<u>2012</u>	(USD)	<u>2011</u>
Caja	3.875		3.937
Saldo en bancos	68.641		78.179
Inversiones	<u>2'251.648</u>		<u>1'837.863</u>
Total	<u>2'324.164</u>		<u>1'919.979</u>

Las inversiones en certificados de depósito con vencimientos hasta 30 días y tasa de interés anual entre 4,5% y 5%.

6. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>	(USD)	<u>2011</u>
Bóvedas en cementerio general	10.700		10.700
Cofres mortuorios	15.081		12.384
Cofres para restos y Urnas	<u>152</u>		<u>184</u>
Total	<u>25.933</u>		<u>23.268</u>

- El costo de inventario de cofres reconocido en resultados durante el año 2012 y 2011 fue de US\$ US\$ 46.804 y 46.838 respectivamente.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011****7. Propiedades, planta y equipos**

Durante el año 2012, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Saldos a</u> <u>31/Dic/11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldos a</u> <u>31/Dic/12</u>
				(USD)
Terreno	190.715	90.000		280.715
Edificios	382.003			382.003
Construcciones en curso	0	87.824		87.824
Muebles y enseres	19.315			19.315
Equipos de oficina	15.755	800		16.555
Instalaciones	19.910	7.400		27.310
Equipos de computación	12.491	10.298		22.789
Vehículos	56.130			56.130
Otros	9.419	850	0	10.269
Subtotal	705.738	197.172	0	902.910
Depreciación acumulada	(44.971)	(47.642)	0	(92.613)
Propiedades, planta y equipos, neto	<u>660.767</u>	<u>149.530</u>	<u>0</u>	<u>810.297</u>

- Durante el año 2012 y 2011, 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 2012, están libres de gravamen.

8. Activos intangibles

Durante el año 2012 y 2011, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Software "gestión</u> <u>comercial"</u>	<u>Licencias</u> <u>windows</u>	<u>Total</u>
Costo:			(USD)
Saldos a dic. 31/2011	11.000	3.052	14.052
• Adiciones	2.200	1.639	3.839
• Ventas	0	0	0
Saldos a dic. 31/2012	<u>13.200</u>	<u>4.691</u>	<u>17.891</u>
Amortización acumulada:			
Saldos a dic. 31/ 2011	0	(763)	(763)
• Amortización del año	(660)	(1.936)	(2.596)
Saldo a dic. 31 / 2012	<u>(660)</u>	<u>(2.699)</u>	<u>(3.359)</u>
Total neto a dic. 31/2012	<u>12.540</u>	<u>1.992</u>	<u>14.532</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011****9. Obligaciones por beneficio a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2012, representan provisiones para beneficios sociales, participación de los empleados en las utilidades, jubilación patronal y desahucio. El movimiento de tales provisiones es como sigue:

	<u>Beneficios sociales</u>	<u>Participaciones empleados</u>	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
	(USD)				
Saldos a dic 31,2011	15.673	7.487	65.772	17.807	106.739
Provisiones	42.622	7.911	35.416	14.426	100.375
Pagos	(39.173)	(7.487)	0	0	(46.660)
Saldos a dic 31,2012	<u>19.122</u>	<u>7.911</u>	<u>101.188</u>	<u>32.233</u>	<u>160.454</u>
	(USD)				
Corrientes					27.033
No corrientes					<u>133.421</u>
Total					<u>160.454</u>

10. Anticipos de clientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan cuotas mortuorias diferidas generadas por el servicio funeral a previsión y en emergencia adquirido por el cliente, posteriormente son transferidos y reconocidos como ingresos en forma parcial para asociarse con costos y gastos o, en forma total cuando el cliente hace uso del servicio. El movimiento de dicha cuenta fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(USD)	
Saldo al inicio del año	2'208.929	1'748.809
(+) Anticipos recibidos en el período ...	839.123	780.024
(-) Transferencias del 35% de cuotas del año a ingresos (nota 13)	(293.518)	(273.008)
(-)Transferencia por uso del servicio (nota 13)	(58.736)	(46.896)
Saldo al final del año	<u>2'695.798</u>	<u>2'208.929</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011****11. Impuesto a la renta**

Los principales componentes del gasto por impuesto a la renta para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2011 son los siguientes:

a) Impuesto a la renta corriente

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el cálculo del 15% de participación a empleados y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente por los periodos fiscales 2011, fue determinada como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(USD)	
Utilidad antes de participación a empleados e impuesto a la renta (A)	52.740	48.736
(+) Ajustes, año de transición NIIF	<u>0</u>	<u>1.174</u>
Base de cálculo para participación a empleados	52.740	49.910
(-) Provisión para participación de empleados (15%) (B)	(7.911)	(7.486)
Subtotal	44.829	42.424
(-) Deducción por incremento neto de empleados	(4.782)	0
(-) Deducción por ingresos exentos	(187)	0
(+) Gastos no deducibles	8.727	1.011
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>28</u>	<u>0</u>
Base imponible para impuesto a la renta (C)	48.615	43.435
Impuesto a la renta (23% y 24% sobre C) (D)	11.181	10.424
Anticipo determinado, 2012 y 2011 (E)	<u>14.968</u>	<u>12.382</u>
• Impuesto a la renta – corriente (mayor entre D y E)	(14.968)	(12.382)
• Impuesto a la renta – diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
(-) Provisión para impuesto a la renta: (F)	(14.968)	(12.382)
Utilidad neta del ejercicio (A – B – F)	<u>29.861</u>	<u>28.868</u>

b) Impuesto a la renta diferido

Al 31 de diciembre del 2011 (final del año de transición a NIIF) y 2012 (primer año de inicio NIIF), no se identificaron activos ni pasivos por impuesto a la renta diferido, que requieran ser registrados.

12. Capital suscrito, reservas y resultados acumulados por efecto de las NIIF para las PYMES**a) Capital suscrito**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital suscrito está constituido por 550.000 participaciones de US\$ 0.20 cada una, cancelados en su totalidad.

b) Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011****c) Resultados acumulados por efectos de NIIF's**

Representa los efectos netos de haber ajustado el estado de situación financiera y de resultado integral en el año de transición a las NIIF's para las PYME's (2011). De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este el saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los socios, ni utilizarse para aumentar el capital, pudiendo utilizarse para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere o devuelto en caso de liquidación de la compañía a sus socios

13. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Servicios funerales:		
• A provisión (nota 10)	352.254	319.904
• En emergencia	<u>398.000</u>	<u>355.376</u>
Total	<u>750.254</u>	<u>675.280</u>

14. Otros ingresos

El siguiente es un detalle de los otros ingresos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Intereses ganados por inversiones en:		
• Certificados de depósito	104.362	72.621
• Cuentas de ahorro	744	495
• Otros	<u>187</u>	<u>8</u>
Total	<u>105.293</u>	<u>73.124</u>

15. Utilidad antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocidos como gastos (ingresos) para determinar la utilidad antes de impuestos por los años 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(USD)	
Gastos por beneficios a los empleados:		
• Sueldos	159.692	130.522
• Beneficios sociales	100.076	86.765
• Jubilación patronal y desahucio	49.842	15.025
• Comisiones	85.914	79.281
• Bonos	23.400	22.100
• Otros	<u>5.105</u>	<u>4.547</u>
Total	<u>424.029</u>	<u>338.240</u>
Costos por servicios funerales (incluidos en otros gastos)	<u>102.270</u>	<u>108.928</u>
Costo de inventario reconocido como gasto	<u>46.804</u>	<u>44.004</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

16. Pasivos contingentes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no existen pasivos contingentes que la Administración los conozca a esas fechas.

17. Saldos y transacciones con partes relacionadas

Durante el año 2012 y 2011, las principales transacciones con partes relacionadas representan: sueldos, beneficios sociales, comisiones y bonos de eficiencia, pagados a sus socios por un total de USD 56.269 y USD 51.687 respectivamente. No existen saldos significativos con partes relacionadas por esos períodos.

18. Eventos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre diciembre 31 del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 01 del 2013, la Administración considera que no han existido eventos importantes que revelar o que pudiera alterar o modificar los estados financieros al cierre del año.

19. Aprobación de los estados financieros

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2012, ha sido aprobada por la Junta General de Socios.
