

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

**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
EXPLICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

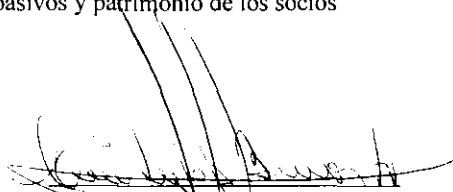
Contenido

Estados financieros:

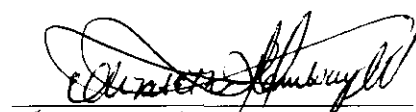
- Estados de situación financiera.....1
- Estados de resultados integral..... 2
- Estados de cambios en el patrimonio de los socios.....3
- Estados de flujos de efectivo.....4
- Notas a los estados financieros.....5 - 13

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
ACTIVOS	Notas		
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	2'822.844	2'324.164
Cuentas por cobrar clientes y otros		20.902	14.829
Inventarios	6	26.201	25.933
Impuestos y pagos anticipados		<u>1.810</u>	<u>3.239</u>
Total		<u>2'871.757</u>	<u>2'368.165</u>
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	7	881.448	810.297
Activos intangibles	8	21.509	14.532
Otros activos		<u>3.846</u>	<u>3.803</u>
Total		<u>906.803</u>	<u>828.632</u>
Total activos		<u>3'778.560</u>	<u>3'196.797</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar		8.992	11.274
Retenciones de impuestos		5.389	3.625
Obligaciones por beneficios a los empleados	9	<u>32.526</u>	<u>27.033</u>
Total		<u>46.907</u>	<u>41.932</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios a los empleados	9	165.345	133.421
Anticipos de clientes	10	<u>3'192.540</u>	<u>2'695.798</u>
Total		<u>3'357.885</u>	<u>2'829.219</u>
Total pasivos		<u>3'404.792</u>	<u>2'871.151</u>
Patrimonio de los socios			
Capital suscrito	12	110.000	110.000
Reservas	12	8.424	6.932
Resultados acumulados por:			
• Utilidades de ejercicios		199.750	153.120
• Por efectos de aplicación NIIF		<u>55.594</u>	<u>55.594</u>
Total patrimonio de los socios		<u>373.768</u>	<u>325.646</u>
Total pasivos y patrimonio de los socios		<u>3'778.560</u>	<u>3'196.797</u>



Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente

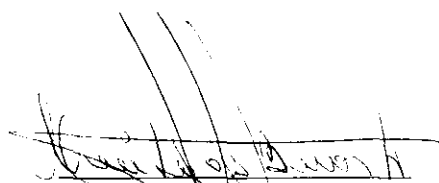


Ing. Patricia Rambay Naula
Contadora

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL (POR NATURALEZA)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Notas	(US dólares)	
Ingresos de actividades ordinarias	13	793.507	750.254
Otros ingresos	14	<u>120.256</u>	<u>105.293</u>
Subtotal		<u>913.763</u>	<u>855.547</u>
Costo de cofres mortuorios		(54.925)	(46.804)
Sueldos y beneficios a los empleados	15	(405.192)	(424.029)
Depreciaciones y amortizaciones	7 y 8	(56.504)	(50.237)
Otros gastos	16	<u>(318.827)</u>	<u>(281.737)</u>
Subtotal		(835.448)	(802.807)
Utilidad antes de impuestos y participaciones a los empleados		78.315	52.740
Gastos por participación a empleados	11	(11.747)	(7.911)
Gastos por impuesto a la renta	11	<u>(18.446)</u>	<u>(14.968)</u>
Utilidad del ejercicio		<u>48.122</u>	<u>29.861</u>



Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente



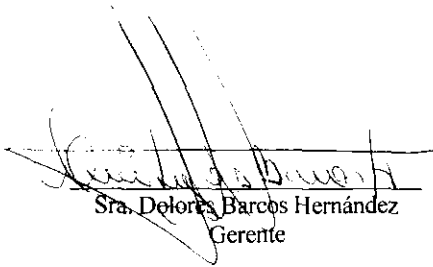
Ing. Patricia Rambay Naula
Contadora

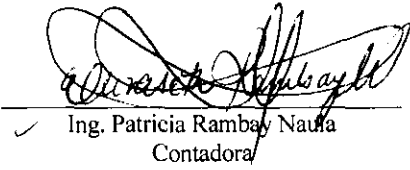
Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	Capital social.	Legal	Especial	Patrimonial	Resultados acumulados Por utilidades	Efectos NIIF	Total patrimonio
				(US dólares)			
Saldos, a enero 1, 2012	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	110.000	6.256	516	160	153.120	55.594.	325.646
Apropiaciones	0	1.492	0	0	(1.492)	0	0
Utilidad neta					48.122		48.122
Saldos a diciembre 31,2013	110.000	7.748	516	160	199.750	55.594	373.768

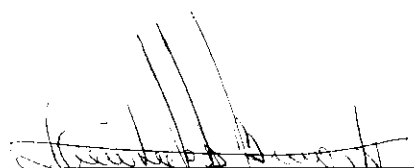

Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente


Ing. Patricia Rambay Naula
Contadora

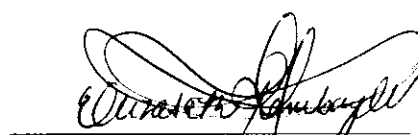
Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

		2013	2012
	Notas	(US dólares)	
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
Utilidad del ejercicio		48.122	29.861
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso del efectivo:			
Depreciación de propiedades y equipos y amortización intangible	7 y 8	56.504	50.238
Provisión para beneficios a empleados, jubilación patronal y desahucio	9	31.924	49.842
Ganancia en venta de equipos		(28)	0
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos de operación		136.522	129.941
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Aumento en cuentas por cobrar		(6.073)	(13.286)
Aumento en inventarios		(267)	(2.665)
Disminución (aumento) en impuestos y gastos anticipados		1.429	(1.380)
Aumento en otros activos		(43)	(187)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		(2.282)	4.149
Aumento en obligaciones por beneficios a los empleados		5.493	3.873
Aumento (disminución) en retenciones de impuestos		1.764	(2.118)
Aumento en anticipo de clientes		496.742	486.869
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		633.285	605.196
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de equipos	7	(124.905)	(197.172)
Compra de activos intangibles	8	(11.200)	(3.839)
Venta de equipos		1.500	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(134.605)	(201.011)
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo		498.680	404.185
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		2'324.164	1'919.979
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	5	2'822.844	2'324.164



Sra. Dolores Barcos Hernández
Gerente



Ing. Patricia Rambay Naula
Contadora

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 2013 y 2012**

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, 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 2010 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, fueron los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

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 periodos 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

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012****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

4.1. 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 4.9).

4.2. 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.

4.3. 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 y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. 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.

4.4. 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 entre 2 y 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

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012****4. Políticas contables (continuación)****4.5. 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 el 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.

4.6. Impuesto a la renta

Está conformado por el impuesto a la renta corriente, el cual es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, que establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades (23% en el 2012). Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 12%(13% en el 2013) 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.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al SRI su devolución, lo cual podrá ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2013 y 2012, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo, puesto que este fue mayor a la base del 22% y 23%, respectivamente sobre la utilidad gravable (nota 11).

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía no mantiene activos ni pasivos por impuesto a a renta diferido originados por diferencias temporarias que ameriten provisión alguna en los registros contables.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

4. Políticas contables (continuación)**4.7. 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.

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. 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.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012****5. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está compuesto como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Caja	4.957	3.875
SalDOS en bancos	51.516	68.641
Inversiones	<u>2'766.371</u>	<u>2'251.648</u>
Total	<u>2'822.844</u>	<u>2'324.164</u>

Las inversiones en certificados de depósito con vencimientos entre 30 y 60 días y tasa de interés anual entre 4,65% y 5% (4,5% y 5% en el 2012).

6. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Bóvedas en Cementerio General	10.700	10.700
Cofres Mortuorios	15.158	15.081
Cofres para Restos y Urnas	146	152
Kit de cafetería	<u>197</u>	<u>0</u>
Total	<u>26.201</u>	<u>25.933</u>

- El costo de inventario de cofres reconocido en resultados durante el año 2013 y 2012 fue de US\$ US\$ 54.925 y 46.804 respectivamente.

7. Propiedades y equipos

Durante el año 2013, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios y construcciones</u>	<u>Muebles, equipos e instalaciones</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
	(US dólares)				
Costo:					
SalDOS, dic. 31, 2012	280.715	469.827	96.238	56.130	902.910
• Adiciones	0	33.786	46.030	45.089	124.905
• Ventas	<u> </u>	<u> </u>	<u>(1.979)</u>	<u> </u>	<u>(1.979)</u>
SalDOS, dic. 31, 2013	<u>280.715</u>	<u>503.613</u>	<u>140.289</u>	<u>101.219</u>	<u>1'025.836</u>
Depreciación Acumulada:					
SalDOS, dic. 31, 2012	0	(38.200)	(19.855)	(34.558)	(92.613)
• Adiciones	0	(24.167)	(15.895)	(12.219)	(52.281)
• Ventas	<u>0</u>	<u> </u>	<u>506</u>	<u> </u>	<u>506</u>
SalDOS, dic. 31, 2013	<u>0</u>	<u>(62.367)</u>	<u>(35.244)</u>	<u>(46.777)</u>	<u>(144.388)</u>
Total neto a dic. 2013	<u>280.715</u>	<u>441.246</u>	<u>105.045</u>	<u>54.442</u>	<u>881.448</u>

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

7. Propiedades y equipos (continuación)

- Durante el año 2013 y 2012, 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 2013 y 2012, están libres de gravamen.

8. Activos intangibles

Durante el año 2013 y 2012, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Modulo contable	Software “gestión comercial”	Licencias Windows	Total
	(US dólares)			
Costo:				
Saldos a dic. 31,2012	0	13.200	4.691	17.891
• Adiciones	11.200	0	0	11.200
Saldos a dic. 31,2013	11.200	13.200	4.691	29.091
Amortización Acumulada				
Saldos a dic.31, 2012	0	(660)	(2.699)	(3.359)
• Amortización del año	0	(2.640)	(1. 583)	(4.223)
Saldo a dic. 31 , 2013	0	(3.300)	(4.282)	(7.582)
Total neto a dic. 31,2013	11.200	9.900	409	21.509

9. Obligaciones por beneficio a los empleados

Al 31 de diciembre del 2013, representan provisiones para beneficios sociales, participación de los empleados en las utilidades, jubilación patronal y desahucio. El movimiento de tales provisiones es como sigue:

	Beneficios sociales	Participaciones empleados	Jubilación patronal	Desahucio	Total
	(US dólares)				
Saldos a dic 31,2012	19.122	7.911	101.188	32.233	160.454
Provisiones	67.310	11.747	22.870	9.054	110.981
Pagos	(65.653)	(7.911)	0	0	(73.564)
Saldos a dic 31,2012	20.779	11.747	124.058	41.287	197.871
				(US dólares)	
Corrientes				32.526	
No corrientes				165.345	
Total				197.871	

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012****10. Anticipos de clientes**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Saldo al inicio del año	2'695.798	2'208.929
(+) Anticipos recibidos en el período ...	852.265	839.123
(-) Transferencias del 35% de cuotas del año a ingresos (nota 13)	(298.221)	(293.518)
(-) Transferencia por uso del servicio (nota 13)	(57.302)	(58.736)
Saldo al final del año	<u>3'192.540.</u>	<u>2'695.798.</u>

11. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el cálculo del 15% de participación a empleados y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente, fue determinada como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Utilidad antes de participación a empleados e impuesto a la renta (A)	78.315	52.740
(-) Provisión para participación de empleados (15%) (B)	(11.747)	(7.911)
Subtotal	66.568	44.829
(-) Deducción por incremento neto de empleados	0	(4.782)
(-) Deducción por ingresos exentos	(168)	(187)
(+) Gastos no deducibles	14.580	8.727
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>25</u>	<u>28</u>
Base imponible para impuesto a la renta (C)	<u>81.005</u>	<u>48.615</u>
Impuesto a la renta (22% y 23% sobre C) (D)	17.821	11.181
Anticipo determinado, 2013 y 2012 (E)	<u>18.446</u>	<u>14.968</u>
• Impuesto a la renta – corriente (mayor entre D y E)	(18.446)	(14.968)
• Impuesto a la renta – diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
(-) Provisión para impuesto a la renta: (F)	(18.446)	(14.968)
Utilidad neta del ejercicio (A – B – F)	<u><u>48.122</u></u>	<u><u>29.861</u></u>

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

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital suscrito está constituido por 550.000 participaciones de US\$ 0.20 cada una, cancelados en su totalidad.

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012****12. Capital suscrito, reservas y resultados acumulados por efecto de las NIIF para las PYMES (continuación)****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.

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>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Servicios funerales:		
• A previsión (nota 10)	355.523	352.254
• En emergencia	<u>437.984</u>	<u>398.000</u>
Total	<u><u>793.507</u></u>	<u><u>750.254</u></u>

14. Otros ingresos

El siguiente es un detalle de los otros ingresos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Intereses ganados por inversiones en:		
• Certificados de depósito	119.358	104.362
• Cuentas de ahorro	697	744
• Otros	<u>201</u>	<u>187</u>
Total	<u><u>120.256</u></u>	<u><u>105.293</u></u>

15. Sueldo y beneficios a los empleados

El siguiente es un detalle de los gastos por sueldo y beneficios a los empleados por los años 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
• Sueldos	166.131	159.692
• Beneficios sociales	67.310	65.842
• Aporte al Iess	34.458	34.233
• Jubilación patronal y desahucio	31.924	49.842
• Comisiones	81.648	85.914
• Bonos	20.250	23.400

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

• Otros	<u>3.471</u>	<u>5.106</u>
Total	<u>405.192</u>	<u>424.029</u>

16. Otros gastos

El siguiente es un detalle de los otros:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
• Costos por servicios funerales	89.401	102.270
• Arriendos	16.493	18.229
• Honorarios profesionales	13.207	7.250
• Mantenimiento y reparaciones	28.522	12.895
• IVA sin derecho a crédito tributario	42.438	38.872
• Impuestos y contribuciones	13.238	11.240
• Repuestos y herramientas	12.900	3.836
• Servicio y mantenimiento de imprenta	12.287	5.239
• Gastos por anulaciones, no deducibles	12.567	1.299
• Otros	<u>77.774</u>	<u>80.607</u>
Total	<u>318.827</u>	<u>281.737</u>

17. Pasivos contingentes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, no existen pasivos contingentes que la Administración los conozca a esas fechas.

18. Saldos y transacciones con partes relacionadas

Durante el año 2013 y 2012, las principales transacciones con partes relacionadas representan: sueldos, beneficios sociales, comisiones y bonos de eficiencia, pagados a sus socios por un total de USD 58.340 y USD 56.269 respectivamente. No existen saldos significativos con partes relacionadas por esos períodos.

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

Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y enero 15 del 2014 (fecha de culminación de los estados financieros), la Administración considera que no han existido eventos importantes que revelar o que pudiera alterar o modificar los estados financieros al cierre del año.

20. Aprobación de los estados financieros

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta General de Socios el 31 de marzo del 2014.