

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

**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS  
EXPLICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

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

---

**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS EXPLICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

---

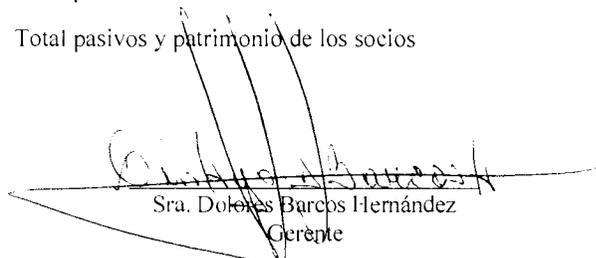
**Contenido**

Estados financiero:

• 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 2014 Y 2013**

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Notas	(US dólares)	
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	3'398.345	2'822.844
Cuentas por cobrar clientes y otros		22.733	20.902
Inventarios	6	27.808	26.201
Impuestos y pagos anticipados		<u>1.515</u>	<u>1.810</u>
Total		<u>3'450.401</u>	<u>2'871.757</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo	7	845.588	881.448
Activos intangibles	8	26.445	21.509
Otros activos		<u>3.247</u>	<u>3.846</u>
Total		<u>875.280</u>	<u>906.803</u>
Total activos		<u>4'325.681</u>	<u>3'778.560</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar		10.940	8.992
Retenciones de impuestos		4.505	5.389
Obligaciones por beneficios a los empleados	9	<u>34.327</u>	<u>32.526</u>
Total		<u>49.772</u>	<u>46.907</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones por beneficios a los empleados	9	200.248	165.345
Anticipos de clientes	10	<u>3'642.227</u>	<u>3'192.540</u>
Total		<u>3'842.475</u>	<u>3'357.885</u>
Total pasivos		<u>3'892.247</u>	<u>3'404.792</u>
<b>Patrimonio de los socios</b>			
Capital suscrito	12	110.000	110.000
Reservas	12	10.831	8.424
Otros Resultados Integrales		(759)	0
Resultados acumulados por:			
• Utilidades de ejercicios		257.768	199.750
• Por efectos de aplicación NIIF		<u>55.594</u>	<u>55.594</u>
Total patrimonio de los socios		<u>433.434</u>	<u>373.768</u>
Total pasivos y patrimonio de los socios		<u>4'325.681</u>	<u>3'778.560</u>

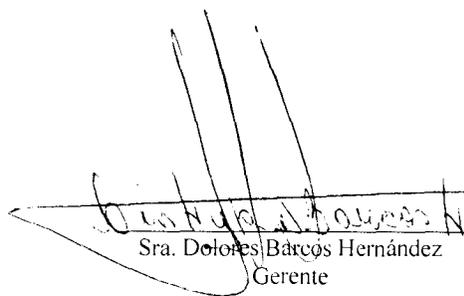
  
 Sra. Dolores Barcos Hernández  
 Gerente

  
 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 2014 Y 2013**

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Notas	(US dólares)	
Ingresos de actividades ordinarias	13	813.062	793.507
Otros ingresos	14	<u>145.740</u>	<u>120.256</u>
Subtotal		<u>958.802</u>	<u>913.763</u>
Costo de cofres mortuorios		( 70.146)	( 54.925)
Sueldos y beneficios a los empleados	15	( 430.748)	( 405.192)
Depreciaciones y amortizaciones	7 y 8	( 53.362)	( 56.504)
Otros gastos	16	<u>( 305.451)</u>	<u>( 318.827)</u>
Subtotal		<u>( 859.707)</u>	<u>( 835.448)</u>
Utilidad antes de impuestos y participaciones a los empleados		99.095	78.315
Gastos por participación a empleados	11	( 14.864)	( 11.747)
Gastos por impuesto a la renta	11	<u>( 23.806)</u>	<u>( 18.446)</u>
Ganancia neta del periodo		<u>60.425</u>	<u>48.122</u>

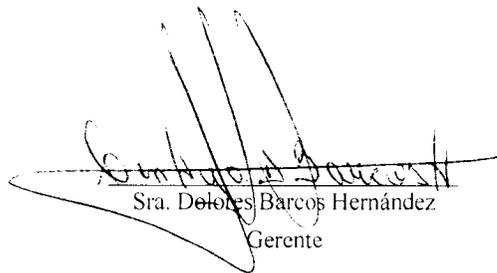
  
Sra. Dolores Barcos Hernández  
Gerente

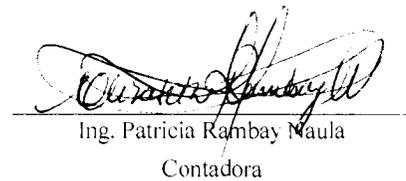
  
Ing. Patricia Rambay Naula  
Contadora

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 2014 Y 2013**

	Reservas				Resultados acumulados			Total patrimonio
	Capital social	Legal	Especial	Patrimonial	Otros Resultados Integrales	Por utilidades	Efectos NIIF	
	(US dólares)							
Saldos, a enero 1, 2013	110.000	6.256	516	160	0	153.120	55.594	325.646
Apropiaciones	0	1.492	0	0	0	( 1.492)	0	0
Utilidad neta	0	0	0	0	0	48.122	0	48.122
Saldos a diciembre 31,2013	110.000	7.748	516	160	0	199.750	55.594	373.768
Ganancias(Pérdidas)								
Actuariales por Planes de Beneficios Definidos					(759)			(759)
Apropiaciones	0	2.407	0	0	0	( 2.407)	0	0
Utilidad neta	0	0	0	0	0	60.425	0	60.425
Saldos a diciembre 31,2013	110.000	10.155	516	160	(759)	257.768	55.594	433.434

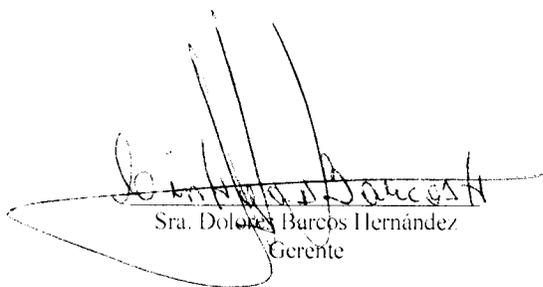
  
 Sra. Dolores Barcos Hernández  
 Gerente

  
 Ing. Patricia Rambay Maula  
 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 2014 Y 2013**

	Notas	2014 (US dólares)	2013
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>			
Utilidad del ejercicio		60.425	48.122
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso del efectivo:			
Depreciación de propiedad, planta y equipo y amortización intangible	7 y 8	53.362	56.504
Provisión para beneficios a empleados, jubilación patronal y desahucio	9	34.145	31.924
Ganancia en venta de equipos		<u>0</u>	<u>(28)</u>
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de		147.932	136.522
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		( 1.831)	( 6.073)
(Incremento) disminución en inventarios		( 1.608)	( 267)
(Incremento) disminución en impuestos y gastos anticipados		294	1.429
(Incremento) disminución en otros activos		600	( 43)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar		1.947	( 2.282)
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios a empleados		1.801	5.493
Incremento (disminución) en retenciones de impuestos		( 884)	1.764
Incremento (disminución) en anticipo de clientes		<u>449.687</u>	<u>496.742</u>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		<u>597.938</u>	<u>633.285</u>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>			
Compra de propiedad, planta y equipo	7	( 14.078)	( 124.905)
Compra de activos intangibles	8	( 8.359)	( 11.200)
Venta de equipos		<u>0</u>	<u>1.500</u>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<u>( 22.437)</u>	<u>( 134.605)</u>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo		575.501	498.680
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		<u>2'822.844</u>	<u>2'324.164</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	5	<u>3'398.345</u>	<u>2'822.844</u>

  
 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 2014 y 2013**

---

**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 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del período 2012, fueron los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

En consideración a que en el año 2014, la Compañía superó el límite de activos mínimo requerido para la preparación de estados financieros conforme a NIIF para las PYMES según lo dispuesto por la Resolución SC.ICL.CPSIFRS.G.11.010 de octubre 11 del 2011(Art. Tercero), a partir del período 2015, Servicios Nacionales Guayas Servinacional C. Ltda. preparará sus estados financieros y notas de acuerdo con las NIIF completas, debiendo considerar el año 2014 como período de transición.

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) 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 2014 y 2013****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. Propiedad, planta y equipo**

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 NIIF para las 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"; 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 o valor residual de un activo intangible, se revise la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

---

**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 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.

**4.6. 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. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 12%. En el caso de que el anticipo de impuesto a la renta determinado sea mayor que el impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado.

A partir del ejercicio 2010, entró en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,4% para activos e ingresos gravables y 0,2% para patrimonio y gastos deducibles.

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 2014, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% de la utilidad gravable, puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo. En el 2013 prevaleció el anticipo mínimo (nota 11).

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía no mantiene activos ni pasivos por impuesto a renta diferido originados por diferencias temporarias que ameriten provisión alguna en los registros contables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

---

**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 2014 y 2013****5. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares )	
Caja	5.467	4.957
Saldos en bancos	45.123	51.516
Inversiones	<u>3'347.755</u>	<u>2'766.371</u>
Total	<u>3'398.345</u>	<u>2'822.844</u>

Las inversiones en certificados de depósito con vencimientos entre 30 y 60 días y tasa de interés anual entre 4.65% Y 5% (4.65% y 5% en el 2013).

**6. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares )	
Bóvedas en Cementerio General	10.700	10.700
Cofres Mortuorios	16.849	15.158
Cofres para Restos y Urnas	118	146
Kit de cafetería	<u>141</u>	<u>197</u>
Total	<u>27.808</u>	<u>26.201</u>

- El costo de inventario de cofres reconocido en resultados durante el año 2014 y 2013 fue de US\$ US\$ 70.146 y 54.925 respectivamente.

**7. Propiedad, planta y equipo**

Durante el año 2014, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios y construcciones</u>	<u>Muebles, equipos e instalaciones</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
	( US dólares )				
<b>Costo:</b>					
Saldos, dic. 31, 2013	280.715	503.613	140.289	101.219	1'025.836
• Adiciones	0	0	3.078	11.000	14.078
• Ventas	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldos, dic. 31.2014	<u>280.715</u>	<u>503.613</u>	<u>143.367</u>	<u>112.219</u>	<u>1'039.914</u>
<b>Depreciación Acumulada:</b>					
Saldos, dic.31.2013	0	( 62.367)	( 35.244)	( 46.777)	( 144.388)
• Adiciones	0	( 25.181)	( 15.223)	( 9.534)	( 49.938)
• Ventas	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldos, dic. 31.2014	<u>0</u>	<u>( 87.548)</u>	<u>( 50.467)</u>	<u>( 56.311)</u>	<u>( 194.326)</u>
Total neto a dic.2014	<u>280.715</u>	<u>416.065</u>	<u>92.900</u>	<u>55.908</u>	<u>845.588</u>

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013****7. Propiedad, planta y equipo (continuación)**

- Durante el año 2014 y 2013, 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 2014 y 2013, están libres de gravamen.

**8. Activos intangibles**

Durante el año 2014 y 2013, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Modulo contable</u>	<u>Software "gestión comercial"</u>	<u>Licencias Windows</u>	<u>Total</u>
	(US dólares)			
<b>Costo:</b>				
Saldos a dic. 31,2013	11.200	13.200	4.691	29.091
• Adiciones	<u>8.000</u>	<u>0</u>	<u>359</u>	<u>8.359</u>
Saldos a dic. 31,2014	<u>19.200</u>	<u>13.200</u>	<u>5.050</u>	<u>37.450</u>
<b>Amortización Acumulada</b>				
Saldos a dic.31, 2013	0	( 3.300)	( 4.282)	( 7.582)
• Amortización del año	<u>( 320)</u>	<u>( 2.640)</u>	<u>( 463)</u>	<u>( 3.423)</u>
Saldo a dic. 31 , 2014	<u>( 320)</u>	<u>( 5.940)</u>	<u>( 4.745)</u>	<u>( 11.005)</u>
Total neto a dic. 31,2014	<u>18.880</u>	<u>7.260</u>	<u>305</u>	<u>26.445</u>

**9. Obligaciones por beneficio a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2014, 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>
	(US dólares)				
Saldos a dic 31,2013	20.779	11.747	124.058	41.287	197.871
Provisiones	72.011	14.864	27.714	3.659	118.248
Pagos	<u>( 73.327)</u>	<u>( 11.747)</u>	0	0	<u>( 85.074)</u>
Ajustes	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.530</u>	<u>0</u>	<u>3.530</u>
Saldos a dic 31,2014	<u>19.463</u>	<u>14.864</u>	<u>155.302</u>	<u>44.946</u>	<u>234.575</u>
				(US dólares)	
Corrientes				34.327	
No corrientes				<u>200.248</u>	
Total					<u>234.575</u>

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013****10. Anticipos de clientes**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Saldo al inicio del año	3'192.540	2'695.798
(+) Anticipos recibidos en el período ...	841.154	852.265
(-) Transferencias del 35% de cuotas del año a ingresos (nota 13)	( 294.404)	( 298.221)
(-) Transferencia por uso del servicio (nota 13)	<u>( 97.063)</u>	<u>( 57.302)</u>
Saldo al final del año	<u>3'642.227</u>	<u>3'192.540</u>

**11. Impuesto a la renta**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 determinado como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Utilidad antes de participación a empleados e impuesto a la renta (A)	99.095	78.315
(-) Provisión para participación de empleados (15%) (B)	<u>( 14.864)</u>	<u>( 11.747)</u>
Subtotal	84.231	66.568
(-) Dedución por ingresos exentos	( 125)	( 168)
(+) Gastos no deducibles	24.084	14.580
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>19</u>	<u>25</u>
Base imponible para impuesto a la renta (C)	<u>108.209</u>	<u>81.005</u>
Impuesto a la renta (22% sobre C) (D)	23.806	17.821
Anticipo determinado, 2014 y 2013 (E)	<u>21.152</u>	<u>18.446</u>
• Impuesto a la renta – corriente (mayor entre D y E)	( 23.806)	( 18.446)
• Impuesto a la renta – diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
(-) Provisión para impuesto a la renta: (F)	<u>( 23.806)</u>	<u>( 18.446)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A – B – F)	<u>60.425</u>	<u>48.122</u>

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

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 2014 y 2013****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>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Servicios funerales:		
• A previsión (nota 10)	391.467	355.523
• En emergencia y otros	<u>421.595</u>	<u>437.984</u>
Total	<u>813.062</u>	<u>793.507</u>

**14. Otros ingresos**

El siguiente es un detalle de los otros ingresos:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Intereses ganados por inversiones en:		
• Certificados de depósito	144.908	119.358
• Cuentas de ahorro	691	697
• Otros	<u>141</u>	<u>201</u>
Total	<u>145.740</u>	<u>120.256</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 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
• Sueldos	186.432	166.131
• Beneficios sociales	46.812	67.310
• Aportes IESS	61.908	34.458
• Jubilación patronal y desahucio	34.145	31.924
• Comisiones	77.156	81.648
• Bonos	20.610	20.250
• Otros	<u>3.685</u>	<u>3.471</u>
Total	<u>430.748</u>	<u>405.192</u>

**SERVICIOS NACIONALES GUAYAS SERVINACIONAL C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013****16. Otros gastos**

El siguiente es un detalle de los otros:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares )	
• Costos por servicios funerales	82.082	89.401
• Arriendos	13.749	16.493
• Honorarios profesionales	16.567	13.207
• Mantenimiento y reparaciones	24.067	28.522
• IVA sin derecho a crédito tributario	31.562	42.438
• Impuestos y contribuciones	16.108	13.238
• Repuestos y herramientas	9.662	12.900
• Servicio y materiales de imprenta	8.617	12.287
• Gastos por anulaciones, no deducibles	8.680	12.567
• Luz, agua, teléfono, internet	24.915	21.671
• Otros gastos por bienes y servicios	<u>69.442</u>	<u>56.103</u>
Total	<u>305.451</u>	<u>318.827</u>

**17. Pasivos contingentes**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no existen pasivos contingentes que la Administración los conozca a esas fechas.

**18. Saldos y transacciones con partes relacionadas**

Durante el año 2014 y 2013, las principales transacciones con partes relacionadas representan: sueldos, beneficios sociales, comisiones y bonos de eficiencia, pagados a sus socios por un total de USD 73.870 y USD 58.340 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 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y enero 23 del 2015 (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**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2014, serán puestos a consideración para la aprobación de la Junta General de Socios ordinaria a realizarse hasta marzo 31 del 2015.