

Señores socios de
SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS
INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC-0477
walituma@hotmail.com
walituma@yahoo.com
Av. La Prensa N 65-78
Telefax 022593726
Celular 0999660974
Quito - Ecuador

SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.

*Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012
Informe de los auditores independientes*



DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los señores socios de

SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.

Responsabilidad de la empresa por los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros separados de la empresa SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012, que incluyen el estado de situación financiera y los correspondientes estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha y las notas explicativas que resumen las principales políticas contables e información importante. Los estados financieros fueron preparados y son responsabilidad de la administración de la empresa, así como las notas explicativas que se acompañan. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Responsabilidad de los auditores externos

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen, a base de muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los estados financieros. Incluyen también procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría seleccionados incluyen una evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, basándonos en el control interno de la

empresa. Consideramos que nuestra auditoría nos provee un fundamento razonable para expresar una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados al 31 de diciembre de 2012, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA., los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Otros asuntos

Como se revela en la nota 2.5, SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA., preparó los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES por el año 2012.

Quito DM, marzo 16 de 2013



W. Armando Lituma D.
Registro de Auditores Externos de la
Superintendencia de Compañías N° 0477
Registro Nacional CPA N° 25978
RUC N° 1400119762001

SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.

ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2012, comparado con cifras

al 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE

<i>Cuentas</i>	<i>Notas</i>	<i>31-dic-12</i>	<i>31-dic-11</i>	<i>01-ene-11</i>
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	457,985.59	247,441.82	156,425.40
Clientes	4	185,498.79	83,050.18	55,641.60
Cuentas por cobrar socios	5	57,458.01	71,586.96	-
Cuentas por cobrar relacionadas	5	351,603.26	313,572.69	9,146.25
Otras cuentas y documentos por cobrar	5	49,781.21	300,120.73	5,531.39
Retenciones IVA	6	-	2,176.97	-
Retenciones fuente renta	6	134,362.19	51,668.72	49,913.60
Otros activos corrientes por cobrar	5	42,021.54	41,000.00	7,200.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,278,710.59	1,110,618.07	283,858.24
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	7	22,663.24	22,663.24	22,192.84
Depreciación acumulada	7	(17,729.07)	(11,448.87)	(5,168.68)
Total activo no corriente		4,934.17	11,214.37	17,024.16
TOTAL ACTIVO		1,283,644.76	1,121,832.44	300,882.40

PASIVO				
<i>Cuentas</i>	<i>Notas</i>	<i>31-dic-12</i>	<i>31-dic-11</i>	<i>01-ene-11</i>
Proveedores	8	535,899.14	274,768.75	21,550.82
Empleados	9	14,719.12	2,325.63	11,719.83
Beneficios sociales	9	5,032.67	-	-
Instituciones públicas SRI	9	13,713.44	16,120.73	5,021.74
IESS por pagar	9	2,721.84	119.33	119.36
Impuesto a la Renta	9	134,036.12	73,351.47	50,437.65
15% Participación utilidad trabajadores	9	99,016.95	-	-
Anticipo Varios	11	50,192.17	311,026.79	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		855,331.45	677,712.70	88,849.40
<i>Pasivos no corrientes</i>				
Provisión jubilación patronal		-	-	-
Provisión desahucio	12	773.41	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		773.41	-	-
TOTAL PASIVO		856,104.86	677,712.70	88,849.40
PATRIMONIO				
Capital social	13	400.00	400.00	400.00
<i>Subtotal</i>		400.00	400.00	400.00
RESERVAS				
Reserva legal	14	80.00	80.00	80.00
Reserva facultativa	14	-	-	-
<i>Subtotal</i>		80.00	80.00	80.00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados acumulados por aplicación NIIF primera vez		-	-	-
Utilidad ejercicios anteriores		-	211,553.00	60,462.43
Utilidad del ejercicio	15	427,059.90	232,086.74	151,090.57
<i>Subtotal</i>		427,059.90	443,639.74	211,553.00
TOTAL PATRIMONIO		427,539.90	444,119.74	212,033.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,283,644.76	1,121,832.44	300,882.40



Sr. Ronald Zabala Goetschel
Gerente General

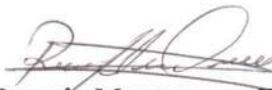


Dra. Rosario Montenegro Domínguez
Contadora
Registro Nacional N° 172111

SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.
ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Año terminado el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011
(Expresado en dólares de los estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Notas	2012	2011
Ingresos:			
Ventas ordinarias	16	6,710,178.05	2,437,275.08
Total ingresos		6,710,178.05	2,437,275.08
(-) Gastos operacionales			
Gastos de venta	17	5,930,893.90	2,122,867.67
Gastos de administración	17	121,167.08	7,374.14
Total gastos operacionales		6,052,060.98	2,130,241.81
Resultados de actividades de operación		658,117.07	307,033.27
Gastos financieros	17	7,563.11	6,491.89
Ingresos financieros	16	4,217.44	3,007.51
Otros ingresos	16	5,341.57	1,889.32
Ingreso (Costo) financiero y otros ingresos, neto		1,995.90	(1,595.06)
Utilidad contable		660,112.97	305,438.21
15% Participación utilidad a trabajadores	17	99,016.95	-
Impuesto a la renta	17	134,036.12	73,351.47
Utilidad antes efectos NIIF		427,059.90	232,086.74
Utilidad neta		427,059.90	232,086.74
(-) Reserva legal		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
<i>Total otros resultados integrales</i>		-	-
Total Estado de Resultados Integrales 31 diciembre		427,059.90	232,086.74


Sr. Ronald Zabala Goetschel
Gerente General


Dra. Rosario Montenegro Domínguez
Contadora
Registro Nacional N° 172111

SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

EJERCICIO FISCAL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Utilidad contable del ejercicio	660,112.97		
(-) 15% Participación utilidad trabajadores	99,016.95		
(+) Gastos no deducibles:	21,669.73		
Gastos sin sustento documental	21,669.73		
Utilidad tributaria	582,765.75		
Impuesto a la renta causado	134,036.12		
Anticipo determinado por 2012 con declaración renta 2011 pago mínimo	-		
Total impuesto a la renta 2012	134,036.12		
LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2012			
Impuesto a la renta corriente	134,036.12		
(-) Crédito tributario:	134,362.19		
(-) Anticipos pagados	-		
(-) Retenciones fuente renta	134,362.19		
<i>Impuesto a la renta a favor del contribuyente</i>	<i>(326.07)</i>		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			
Patrimonio neto	1,283,644.76	0.20%	2,567.29
Costos y gastos deducibles	6,136,971.31	0.20%	12,273.94
Ingresos gravados	6,719,737.06	0.40%	26,878.95
Activos (-) Cuentas relacionadas	871,981.03	0.40%	3,487.92
Total anticipo determinado 2013			45,208.10
Retenciones fuente renta 2012			134,362.19
Anticipo a pagar 2013			-
Pago cuota n° 1 hasta 28 julio de 2013			-
Pago cuota n° 2 hasta 28 septiembre de 2013			-
Pago cuota n° 3 conjuntamente con declaración 2013 hasta 28 de abril de 2014			45,208.10



Sr. Ronald Zabala Goetschel
Gerente General



Dra. Rosario Montenegro Domínguez
Contadora
Registro Nacional N° 172111

SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.

ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año terminado el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 31 de diciembre de 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados aplicación NIIF por primera vez	Utilidades de ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 01 de enero de 2011	400.00	80.00	-	60,462.43	151,090.57	212,033.00
Transferencia a utilidades de ejercicios anteriores				151,090.57	-151,090.57	-
Resultados por adopción NIIF por primera vez final del periodo de transición			-			-
Resultado del ejercicio 2011					232,086.74	232,086.74
Asignación reserva legal 2011		-			-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2011	400.00	80.00	-	211,553.00	232,086.74	444,119.74
Decreto y pago de dividendos				-211,553.00	-232,086.74	-443,639.74
Resultado del ejercicio 2012					427,059.90	427,059.90
Saldo al 31 de diciembre de 2012	400.00	80.00	-	-	427,059.90	427,539.90



Sr. Ronald Zabala Goetschel
Gerente General



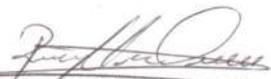
Dra. Rosario Montenegro Domínguez
Contadora

Registro Nacional N° 172111

SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos
de América - US\$)

1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
<i>Detalle</i>	2012	2011
Cobros procedentes de las ventas de bienes	6,607,729.44	2,409,866.50
Cobros procedentes de otros ingresos	5,341.57	1,889.32
Pagos a proveedores por suministro de bienes		0.00
Pagos a y por cuenta de empleados	-147,504.83	-11,719.83
Intereses pagados	-7,563.11	-6,491.89
Intereses recibidos	4,217.44	3,007.51
Otros pagos por actividades de operación	-5,734,685.53	-2,254,627.14
Impuestos a las ganancias pagados	-73,351.47	-50,437.65
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i>	<u>654,183.51</u>	<u>91,486.82</u>
2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones netas de propiedades, planta y equipo y no corrientes	-	-470.40
Adquisiciones otros activos no corrientes		
<i>Efectivo neto aplicado en las actividades de inversión</i>	<u>-</u>	<u>-470.40</u>
3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados	-443,639.74	-
Otras entradas/ (salidas) de efectivo préstamos accionistas		
<i>Efectivo neto aplicado en las actividades de financiamiento</i>	<u>-443,639.74</u>	<u>-</u>
<i>Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo</i>	<u>210,543.77</u>	<u>91,016.42</u>
<i>Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año</i>	<u>247,441.82</u>	<u>156,425.40</u>
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</i>	<u>457,985.59</u>	<u>247,441.82</u>


Sr. Ronald Zabala Goetschel
Gerente General


Dra. Rosario Montenegro Domínguez
Contadora
Registro Nacional N° 172111

SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA. LTDA.

ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF

Al 31 de diciembre de 2012 - 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos
de América - US\$)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA
(PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2012	2011
1. Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	660,112.97	305,438.21
2. AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-226,772.87	-67,071.27
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	6,280.20	6,280.20
Ajuste por gasto impuesto a la renta	-134,036.12	-73,351.47
Ajuste por 15% participación utilidad a trabajadores	-99,016.95	-
3. CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	220,843.41	-146,880.12
(Incremento) disminución en cuentas por obrar clientes	-102,448.61	-27,408.58
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	145,921.40	-674,534.84
(Incremento) disminución en otros activos	-1,021.54	-33,800.00
Incremento (diminución) en cuentas por pagar comercial	261,130.39	253,217.93
Incremento (diminución) en otras cuentas por pagar	58,277.36	34,012.81
Incremento (diminución) en beneficios empleados	119,819.03	-9,394.23
Incremento (diminución) en anticipos de clientes	-260,834.62	311,026.79
4. Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	654,183.51	91,486.82


Sr. Ronald Zabala Goetschel
Gerente General


Dra. Rosario Montenegro Domínguez
Contadora
Registro Nacional N° 172111