MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE **Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	2 – 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujo de efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 –18

Abreviaturas usadas:

US$ - Dólares de los Estados Unidos de América

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internaciones de Información Financiera

Superintendencia – Superintendencia de Compañías

SRI - Servicio de Rentas Internas

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Acciones y Directores de:

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN

- Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de Resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

- La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIFF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

  En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionado con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

  La administración es responsable de la supervisión del proceso de reportes financiero de la compañía

Responsabilidad del Auditor

- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad

razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

- Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros.

- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Fundamentos de la opinión

- Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describieron en este informe en la sección ***Responsabilidad del Auditor***. Somos independientes de **MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN** de acuerdo con el Código de Etica para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Etica para Contadores (IESBA por sus siglas en Ingles) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Opinión

- En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MEMORIAL JARDINES DE**

SANTA ROSA S.A. JARDESAN al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

ING. MILTON PEREZ G.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. No 15895 SC-RNAE-2- No. 495
Abril 14 del 2017

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016
(expresado en Dólares)

ACTIVO	**NOTAS**	**2016**	**2015**
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2	23.544,72	45.883,72
ACTIVOS FINANCIEROS	3	442.111,84	580.152,62
INVENTARIOS	4	826.906,53	885.869,98
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	5	10.693,40	11.734,36
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	2.158,48	4.511,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.305.414,97**	**1.528.152,63**
ACTIVO NO CORRIENTE	7		
PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPOS		662.892,12	682.735,51
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(76.340,66)	(61.358,95)
TOTAL ACTIVO FIJO		**586.551,46**	**621.376,56**
TOTAL ACTIVO		**1.891.966,43**	**2.149.529,19**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	18.995,85	35.332,02
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	54.342,76	111.235,44
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	10	244.506,28	186.482,96
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	14.904,05	30.285,20
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	584.064,40	280.563,83
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**916.813,34**	**643.899,45**
PASIVO NO CORRIENTE	13		
ANTICIPO CLIENTES		611.710,27	1.164.393,43
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**611.710,27**	**1.164.393,43**
TOTAL PASIVO		**1.528.523,61**	**1.808.292,88**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	14	800,00	800,00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACION	15	140.835,80	140.835,80
RESERVA LEGAL	15	16.231,32	14.180,82
RESULTADO ACUMULADO - ADOPCION NIIF	15	31.356,46	31.356,46
RESULTADOS ACUMULADOS		152.012.73	133.558,18
RESULTADO DEL EJERCICIO		22.206,51	20.505,05
TOTAL PATRIMONIO		**363.442,82**	**341.236,31**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**1.891.966,43**	**2.149.529,19**

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2012 (3er Grupo).

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A JARDESAN
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES		**2016**	**2015**
Ingresos Gravadas con Tarifa 12%	**US$**		
Ingresos Gravadas con Tarifa 0%		575.380,64	566.526,17
COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		**575.380,64**	**556.526,17**
COSTO DE VENTAS		-238.348,00	-222.465,22
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		**337.032,64**	**344.060,95**
INGRESOS NO OPERACIONALES		50,32	15.55
TOTAL INGRESOS		**337.082,96**	**344.076,50**
GASTOS OPERACIONALES		303.588,98	313.148,81
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PART. E IMPUESTOS		**33.493,98**	**30.927,69**
(-) PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES		5.024,10	4.639,15
(-) IMPUESTO A LA RENTA		6.263,37	5.783,48
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO		**22.206,51**	**20.505,06**

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2012 (3er Grupo).

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE PARA FUT. CAPIT.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	GANACIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
2015							
Saldo al 31 de Enero del 2015	800,00	14.180,82	140.835,80	31.356,46	133.558,18	20.505,05	341236,31
Movimiento en Cuentas Patrimoniales							
Resultados Acumulados							
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2015	**800,00**	**14.180,82**	**140.835,80**	**31.356,46**	**133.558,18**	**20.505,05**	**341.236,31**
2016 NIIF							
Reclasificación		2.050,50			18.454,55	-20.505,05	
Adopción de NIIF							
Utilidad Neta del Ejercicio actual						22.206,51	22.206,51
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	**800,00**	**16.231,32**	**140.835,80**	**31.356,46**	**152.012,73**	**22.206,51**	**363.442,82**

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2012 (3er Grupo).

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
(expresado en dólares)

		2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado Neto del Ejercicio	US $	22.206,51
Depreciaciones		14.981,71
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros		138.040,78
- Aumento y/o disminución en Inventarios		58.963,45
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente		1.040,96
- Aumento y/o disminución en Otros Pagos Anticipados		2.353,47
- Aumento y/o disminución en Otros Activos		0,00
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar		(16.336,17)
- Aumento y/o disminución en Obligaciones con Inst. Financieras		(56.892,68)
- Aumento y/o disminución en Cuentas por Pagar Accionistas		58.023,32
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes		(15.381,15)
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes		303.500,58
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		**510.500,78**
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E		19.843,39
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		**19.843,39**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales		
- Aumento (Disminución) en Obligaciones con Inst. Financieras		
- Aumento y/o disminución en Pasivos No Corrientes		(552.683,16)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIV. DE FINANCIAMIENTO		**(552.683,16)**
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo		**(22.339,00)**
SALDO AL INICIO DEL AÑO		**45.883,72**
SALDO AL FIN DEL AÑO		**23.544,72**

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2012 (3er Grupo).

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

La compañía MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN, fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 23 de septiembre del 2002, con el nombre de MELGL S.A. con un capital suscrito de 800 dólares de los Estados Unidos de América. El 15 de mayo del 2009 efectuó los siguientes cambios:
1) Cambio de denominación de MELGL S.A. al de MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN; **2)** Cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil al Cantón Santa Rosa Provincia del Oro; **3)** Ampliación del objeto Social y Reforma de Estatutos en los siguientes términos: Construcción y Venta de Sepulturas, lotes, nichos, mausoleos, brindara servicios exequiales que constituye el cofre mortuorio, sala de velación, traslado hasta la sepultura y todo lo relacionado a la actividad de un Cementerio

SITUACION ECONOMICA DEL PAIS

La situación económica del país durante el año 2016 continua afectada: por los bajos precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingreso del Presupuesto General del Estado, la devaluación de otras monedas con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, la cual tiene un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del País.

Adicionalmente el terremoto ocurrido en abril del 2016 ocasiono importantes daños en la infraestructura de ciertas provincias del perfil costanero ecuatoriano y millonarias pérdidas económicas. El gobierno central diseño varias alternativas como: priorización de la inversión, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, incremento temporal del impuesto al valor agregado, contribuciones tributarias extraordinarias a empresas y personas naturales, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros principalmente China, entre otras medias. También, ha mantenido el esquema de restricción de importaciones a través de salvaguardas y derechos arancelarios con el fin de mejorar la balanza comercial, aspecto que se tiene previsto ir desmontando en el 2016, sin embargo, resolvió diferir un año el cronograma de eliminación de las salvaguardas y dispuso que la fase de desmantelamiento se efectué a partir de abril hasta junio del 2017.

NOTA 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución Nº 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre del 2008 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Toda compañía a sujeta al control de esta Superintendencia, que optare por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, aplicara NIIF completa, siendo su periodo de transición el año inmediato anterior al de su inscripción.

b) **Efectivo y equivalente de efectivo –**

Como elementos básicos para la presentación del Flujo de Caja, la Compañía incluye los saldos de las Cuentas de Caja, Bancos y Transacciones propias del giro del negocio.

c) **Activos Financieros –**

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones disponibles para la venta o

derivados designados como instrumento de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina su clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados

La compañía no tiene activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre del 2016 y de 2015

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio

La compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: cuentas por cobrar a clientes, préstamos y anticipo a empleados y cuentas por cobrar partes relacionadas, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable

La compañía no tiene inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento al 31 de diciembre de 2016 y de 2015

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y en el caso de préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado neto de los costos de transacción directamente atribuibles

Este rubro incluye facturas de clientes Contabilizadas como Ventas (Servicios Prestados) y pendientes de cobro, Anticipos a Proveedores, etc.

d) **Propiedades, planta y equipos**

Se muestra al costo actual, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina y Otros	10%
Vehículos	20%

e) **Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce ingresos en base a la emisión de la facturas a los clientes, de acuerdo a los contratos establecidos.

f) **Inventarios.**

Los inventarios al 31 de diciembre de 2016 están valorados como sigue:

- Los inventarios de Obras de Construcción de bóvedas, nichos, lotes panteones y mini panteones, está compuesta por los materiales y la mano de obra utilizados con este fin de acuerdo al avance de obra que se ejecuta.

- Los costos no exceden al valor del mercado.

g) **Uso de estimaciones.**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo asciende a $ 23.544,72 comprendido por:

		2016	2015
Caja	**US $**	3.207,31	40.258,64
Cuenta Corriente			
Banco Pichincha		9.851,28	-35,12
Banco de Guayaquil		4.689,48	1.764,17
Banco Austro		0,00	2.541,04

Cooperativa JEP	100,00	100,00
Cuenta de Ahorro		
Banco de Machala	40.67,11	1.212,62
Banco del Pacifico	1.629,54	42,37
TOTAL	**23.544,72**	**45.883,72**

Representa los saldos disponibles en el sistema financiero

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

		2016	2015
Prestamos y Anticipos a Empleados	**US $**	4.877,35	16.207,68
Otras Cuentas por Cobrar		437.234,49	563.944,94
TOTAL		**442.111,84**	**580.152,62**

Las cuentas por cobrar no tienen fecha específica de vencimiento y son consideradas a corto plazo, la administración no considera necesario efectuar ningún tipo de provisión por concepto de cuentas incobrables.

NOTA 4. INVENTARIOS

	US $	2016	2015
Obra en Construcción en Campo Santo		826.906,53	885.869,98
TOTAL		**826.906,53**	**885.869,98**

Todas las inversiones realizadas en este proyecto son acumuladas en esta Cuenta de Inventario, hasta la entrega de los productos como son bóvedas, nichos, lotes dobles, triples, panteones y mini panteones.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016	2015
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	**US $**	137.71	173,71
Crédito Impuesto a favor de la empresa (I.R.)		287,50	453,02
Anticipo Impuesto a la Renta		8.962,14	10.198,24
Retención Tarjetas de Crédito		1.306,05	909,39
TOTAL		**10.693,40**	**11.734,36**

La empresa pago el anticipo del Impuesto a la Renta en los meses de Julio y septiembre de acuerdo a lo establecido en su declaración de Rentas del 2015.

NOTA 6. OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	US $	2016	2015
Seguros Anticipados		0,00	811.95
Arriendo pagado por Anticipado		2.158,48	3.700,00
TOTAL		**2.158,48**	**4.511,95**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
Al 31 de Dic 2016, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-dic-15	ADICIONES	AJUSTES RETIROS	31-dic-16
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	532.422,40	0,00	0,00	532.422,40
Edificio	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPRECIABLES				
Equipos, Maquinarias, Instalaciones	35.330,06	0,00	-16.964,79	18.364,27
Vehículos	90.419,66	0,00	-3.437,60	86.982,06
Muebles y Enseres	8.703,11	0,00	560,00	9.263,11
Equipo de Computación	15.860,28	0,00	0,00	15.860,28
PPE AL COSTO	**682.735,51**	**0,00**	**-20.962,39**	**662.892,12**
(-) Depreciación Acumulada	-61.358,95		-14.981,71	-76.340,66
TOTAL	**621.376,56**	**0,00**	**-35.944,10**	**586.551,46**

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		2016	2015
Cuentas por Pagar Proveedores	US $	18.995,85	35.332,02
TOTAL		**18.995,85**	**35.332,02**

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

US $	2016	2015
Obligaciones Maquimax	32.343,70	87.085,89
Obligaciones Banco Pichincha	1.170,35	0,00
Obligaciones Banco Produbanco	18.000,00	18.000,00
Tarjetas de Crédito	2.828,71	6.149,55
TOTAL	**54.342,76**	**111.235,44**

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

US $	2016	2015
German Zambrano	107.998,02	112.946,40
Johnny Yagual	136.508,26	73.536,56
TOTAL	**244.506,28**	**186.482,96**

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es el siguiente:

US $	2016	2015
Obligaciones con IESS	1.446,47	15.797,23
Provisión Beneficios Sociales	242,25	1.981,60
Servicios de Rentas Internas	1.927,86	2.083,74
15% Participación Utilidades	5.024,10	4.639,15
Impuesto a la Renta por Pagar	6.263,37	5.783,48
TOTAL	**14.904,05**	**30.285,20**

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTE

US $	2016	2015
Johnny Yagual	18.277,75	18.277,75
Otras Cuentas por Pagar	565.786,65	262.286,08
TOTAL	**584.064,40**	**280.563,83**

NOTA 13.- ANTICIPO DE CLIENTES

US $	2016	2015
Anticipo de Clientes por Reservaciones	611.710,27	1.164.393,43
TOTAL	**611.710,27**	**1.164.393,43**

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDENSA ofrece sus productos y/o servicios ofreciendo construirlas a (x) plazo de entrega de acuerdo a su cronograma de construcción , la contabilización de los valores que recibe por parte de los Clientes los acumula en esta Cuenta denominada Anticipo de Clientes hasta la entrega del Producto y/o Servicio.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de $ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de $ 1.00 cada una. Accionistas:

	%	Dólares
JOHNNY YAGUAL QUINDE	50	400,00
GERMAN ZAMBRANO BAQUERO	50	400,00
TOTAL	**100**	**800,00**

NOTA 15. RESERVAS Y APORTES

US $	2016	2015
Reserva Legal	16.231,32	14.180,82
Resultado Acumulado –Adopción NIIF	31.356,46	31.356,46
Aporte para Futura Capitalización	140.835,80	140.835,80
TOTAL	**188.423,58**	**186.373,08**

NOTA ERI 1. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

US $	2016	2015
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	5.024,10	4.639,15
IMPUESTO A LA RENTA	6.263,37	5.783,48
TOTAL PARTIC.TRAB. E IMPUESTO	**11.287,47**	**10.422,63**

NOTA ERI 2. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2016
UTILIDAD CONTABLE	**33.493,98**
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	5.024,10
(+) DIVIDENDO PERCIBIDOS EXENTOS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	0,00
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	0,00
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	**28.469,88**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.263,37
UTILIDAD NETA	**22.206,51**

NOTA ERI 3.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD $22.206.51**

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.
El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2017), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias

ante el Servicio de Rentas Internas. Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias. Los años 2009 al 2016 inclusive, se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2017), no se observo la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

****