MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017, 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 2017, 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 20 del 2018

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017
(expresado en Dólares)

ACTIVO	**NOTAS**	**2017**	**2016**
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2	134.232,13	23.544,72
ACTIVOS FINANCIEROS	3	450.519,77	442.111,84
INVENTARIOS	4	767.536,31	826.906,53
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	5	9.216,92	10.693,40
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	2.158,48	2.158,48
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.363.663,61**	**1.305.414,97**
ACTIVO NO CORRIENTE	7		
PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPOS		662.011,44	662.892,12
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(90.708,26)	(76.340,66)
TOTAL ACTIVO FIJO		**571.303,18**	**586.551,46**
TOTAL ACTIVO		**1.934.966,79**	**1.891.966,43**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	26.587,70	18.995,85
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	54.498,46	54.342,76
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	10	160.721,00	244.506,28
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	28.921,82	14.904,05
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	601.502,61	584.064,40
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**872.231,59**	**916.813,34**
PASIVO NO CORRIENTE	13		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		8.166,45	15.471,59
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		33.658,90	0,00
BENEFICIO A EMPLEADOS		10.032,21	7.498,78
ANTICIPO CLIENTES		610.764,35	588.460,37
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		279,53	279,53
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**662.901,44**	**611.710,27**
TOTAL PASIVO		**1.535,133,03**	**1.528.523,61**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	14	800,00	800,00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACION	15	140.835,80	140.835,80
RESERVA LEGAL	15	18.451,97	16.231,32
RESULTADO ACUMULADO - ADOPCION NIIF	15	31.356,46	31.356,46
RESULTADOS ACUMULADOS		171.998,59	152.012.73
RESULTADO DEL EJERCICIO		36.390,94	22.206,51
TOTAL PATRIMONIO		**399.833,76**	**363.442,82**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**1.934.966,79**	**1.891.966,43**

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 2017
(Expresado en Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES		**2017**	**2016**
Ingresos Gravadas con Tarifa 12%	**US$**	339,30	
Ingresos Gravadas con Tarifa 0%		581.971,07	575.380,64
COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		**582.310,37**	**575.380,64**
COSTO DE VENTAS		-261.098,60	-238.348,00
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		**321.211,77**	**337.032,64**
INGRESOS NO OPERACIONALES		507,96	50,32
TOTAL INGRESOS		**321.719,73**	**337.082,96**
GASTOS OPERACIONALES		269.323,39	303.588,98
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PART. E IMPUESTOS		**52.396,34**	**33.493,98**
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		2.491,95	
(-) PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES		8.233,24	5.024,10
(-) IMPUESTO A LA RENTA		10.264,11	6.263,37
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO		**36.390,94**	**22.206,51**

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
2016							
Saldo al 31 de Enero del 2016	800,00	16.231,32	140.835,80	31.356,46	152.012,73	22.206,51	363.442,82
Movimiento en Cuentas Patrimoniales							
Resultados Acumulados							
Saldo Final 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**
2017 NIIF							
Reclasificación		2.220,65			19.985,86	-22.206,51	
Adopción de NIIF							
Utilidad Neta del Ejercicio actual						36.390,94	36.390,94
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	**800,00**	**18.451,97**	**140.835,80**	**31.356,46**	**171.998,59**	**36.390,94**	**399.833,76**

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 2017
(expresado en dólares)

		2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado Neto del Ejercicio	US $	36.390,94
Depreciaciones		14.367,60
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros		(8.407,93)
- Aumento y/o disminución en Inventarios		1.476,48
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente		59.370,22
- Aumento y/o disminución en Otros Pagos Anticipados		0,00
- Aumento y/o disminución en Otros Activos		0,00
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar		7.591,85
- Aumento y/o disminución en Obligaciones con Inst. Financieras		155,70
- Aumento y/o disminución en Cuentas por Pagar Accionistas		(83.785,28)
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes		14.017,77
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes		17.438,21
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		**58.615,56**
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E		880,68
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		**880,68**
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		51.191,17
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIV. DE FINANCIAMIENTO		**51.191,17**
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo		**110.687,41**
SALDO AL INICIO DEL AÑO		**23.544,72**
SALDO AL FIN DEL AÑO		**134.232,13**

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 2017.
(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

Ecuador continúa experimentando una mejora económica, gracias a la inversión y el consumo privado. Sin embargo, se reducen las exportaciones petrolíferas y persiste la incertidumbre internacional. Por su parte, el gasto público continúa siendo elevado, a costa de incrementar la deuda y desincentivar la inversión extranjera directa. La recuperación parcial en los precios del petróleo da un respiro a la economía del país, aunque hace patente la necesidad de reformas estructurales que permitan recuperar la competitividad. Por último, cabe destacar la caída de la inflación y la tasa de paro, junto con una reducción en los niveles de subempleo.

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 2017 y de 2016

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 2017 y de 2016

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.

Inventarios.

Los inventarios al 31 de diciembre de 2017 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.

f) **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 2017, el saldo asciende a $ 134.232,13 comprendido por:

		2017	2016
Caja	**US $**	340,00	3.207,31
Cuenta Corriente			
Banco Pichincha		1.403,27	9.851,28
Banco de Guayaquil		2.116,21	4.689,48
Cooperativa JEP		100,00	100,00
Cuenta de Ahorro			
Banco de Machala		703,02	40.67,11
Banco del Pacifico		27.232,87	1.629,54
Certificado de Depósitos a Plazo Fijo			
Banco de Machala		80.196,00	0,00
Banco del Pacifico		22.140,76	0,00
TOTAL		**134.232,13**	**23.544,72**

Representa los saldos disponibles en el sistema financiero, en la cuenta Certificados de Depósito registra en el banco de Machala 4 inversiones de 20.049,00 cada una a una tasa del 3% anual y en el banco del Pacifico 1 inversión al 2.5% a 45 días plazo

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

		2017	2016
Prestamos y Anticipos a Empleados	**US $**	5.054,29	4.877,35
Otras Cuentas por Cobrar		445.465,48	437.234,49
TOTAL		**450.519,77**	**442.111,84**

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 $	2017	2016
Obra en Construcción en Campo Santo		767.536,31	826.906,53
TOTAL		**767.536,31**	**826.906,53**

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 2017 es el siguiente:

		2017	2016
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	**US $**	92,61	137.71
Crédito Impuesto a favor de la empresa (I.R.)		9.124,31	287,50
Anticipo Impuesto a la Renta		0,00	8.962,14
Retención Tarjetas de Crédito		0,00	1.306,05
TOTAL		**9.216,92**	**10.693,40**

NOTA 6. OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	US $	2017	2016
Arriendo pagado por Anticipado		2.158,48	2.158,48
TOTAL		**2.158,48**	**2.158,48**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
Al 31 de Dic 2017, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-dic-16	ADICIONES	AJUSTES RETIROS	31-dic-17
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	18.364,27	0,00	-353,51	18.010,76
Vehículos	86.982,06	0,00	0,00	86.982,06
Muebles y Enseres	9.263,11	270,14	0,00	9.533,25
Equipo de Computación	15.860,28	0,00	-797,31	15.062,97
PPE AL COSTO	**662.892,12**	**270,14**	**-1.150,82**	**662.011,44**
(-) Depreciación Acumulada	-76.340,66	0,00	-14.367,60	-90.708,26
TOTAL	**586.551,46**	**270,14**	**-15.518,42**	**571.303,18**

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		2017	2016
Cuentas por Pagar Proveedores	US $	26.587,70	18.995,85
TOTAL		**26.587,70**	**18.995,85**

Registra facturas pendientes de pago por compras y servicios recibidos por los diferentes proveedores que tiene la empresa.

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	US $	2017	2016
Obligaciones Maquimax		0,00	32.343,70
Obligaciones Banco Pichincha		0,00	1.170,35
Obligaciones Banco Produbanco		22.300,02	18.000,00
Obligaciones Banco Amazonas		12.295,26	0,00
Obligaciones Banco Machala		19.060,08	0,00
Tarjetas de Crédito		843.10	2.828,71
TOTAL		**54.498,46**	**54.342,76**

Registra la porción corriente de las obligaciones que se tiene en el Sistema Financiero Nacional, la obligación con el Produbanco se termina el 03 de junio del 2019; con Banco Amazonas el ultimo dividendo es el 19 de Julio del 2018; con el banco de Machala corresponde a la porción corriente pues este crédito fue concedido el 29 de Nov del 2017 a 24 meses plazo a una tasa del 11.23% anual

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

US $	2017	2016
German Zambrano	74.978,52	107.998,02
Johnny Yagual	85.742,48	136.508,26
TOTAL	**160.721,00**	**244.506,28**

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es el siguiente:

US $	2017	2016
Obligaciones con IESS	2.021,79	1.446,47
Provisión Beneficios Sociales	6.472,24	242,25
Servicios de Rentas Internas	1.930,44	1.927,86
15% Participación Utilidades	8.233,24	5.024,10
Impuesto a la Renta por Pagar	10.264,10	6.263,37
TOTAL	**28.921,82**	**14.904,05**

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTE

US $	2017	2016
Johnny Yagual	18.277,75	18.277,75
Anticipo de Clientes	583.224,86	565.786,65
TOTAL	**601.502,61**	**584.064,40**

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 13.- PASIVO NO CORRIENTE

US $	2017	2016
Anticipo de Clientes por Reservaciones	610.764,35	588.460,37
Obligaciones Banco Machala	19.445,67	0,00
Obligaciones Banco Produbanco	14.213,23	0,00
Proveedores - Amerafin Carroza	8.166,45	15.471,59
Provisión Desahucio	4.540,77	4.499,29
Provisión Patronal	5.491,44	2.999,49
Otros Pasivos	279,53	279,53
TOTAL	**662.901,44**	**611.710,27**

La cuenta Anticipo de clientes registra la porción no corriente de los valores recibido de los clientes que realizaron reservaciones por productos o servicios del Parque Cementerio; así mismo, las obligaciones bancarias con el Banco Machala, Produbanco y Amerafin registran la porción no corriente a pagarse a más de un año

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 $	2017	2016
Reserva Legal	18.451,97	16.231,32
Resultado Acumulado –Adopción NIIF	31.356,46	31.356,46
Aporte para Futura Capitalización	140.835,80	140.835,80
TOTAL	**190.644,23**	**188.423,58**

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

US $	2017	2016
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	8.233,24	5.024,10
IMPUESTO A LA RENTA	10.264,11	6.263,37
TOTAL PARTIC.TRAB. E IMPUESTO	**18.497,35**	**11.287,47**

NOTA ERI 2. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2017
UTILIDAD CONTABLE	**52.396,34**
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	8.233,24
(+) DIVIDENDO PERCIBIDOS EXENTOS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	2.491,95
(+) 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	**46.655,05**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10.264,11
UTILIDAD NETA	**36.390,94**

NOTA ERI 3.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD $36.390,94**

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 2017. 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
2017	- 0.20

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2018), 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 2010 al 2017 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 2017 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2018), no se observo la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

****