

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 mortuario, sala de velación, traslado hasta la sepultura y todo lo relacionado a la actividad de un Cementerio 4) Aumento de capital y reforma de estatuto social que se realiza en la ciudad de Guayaquil el día 14 de diciembre del 2018 de \$225.200 dólares de los Estados Unidos de América.

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, 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 N° 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.

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, así como todo recurso que puede transformarse rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) Activos Financieros –

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

Las cuentas por cobrar a clientes son los montos adeudados por la facturación de servicios en el curso normal de los negocios. Debido a que la Compañía no concede plazos de pago significativos a sus clientes dichas cuentas se liquidan sustancialmente en el corto plazo y se registran a su valor nominal, que es equivalente a su costo amortizado, menos la provisión por deterioro correspondiente.

Otras cuentas por cobrar representadas principalmente por préstamos son valores entregados a trabajadores y funcionarios. Se registran a su valor nominal menos los cobros recibidos, adicionalmente incluyen anticipos de participación laboral que se liquidan hasta abril de cada año.

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.

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas internas.

d) Reconocimiento de ingresos

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

e) Inventarios.

Los inventarios al 31 de diciembre de 2019 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.

f) Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario IVA generado en ventas que gravan este impuesto, el crédito tributario por impuesto a la renta por retenciones emitidas por clientes y el anticipo del impuesto a la renta.

g) Obligaciones Bancarias

Representa los pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, estas obligaciones se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía pueda diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

h) Otras Obligaciones Corrientes

Es rubro comprende obligaciones con el IESS, con el SRI, Participación de Utilidades, Impuesto a la Renta por Pagar.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo asciende a \$7.143,30 comprendido por:

		2019	2018
Caja	US \$	76,21	40,13
Cuenta Corriente			
Banco Pichincha		0,00	1.235,80
Banco de Guayaquil		0,00	63,15
Cooperativa JEP		290,35	165,81
Cuenta de Ahorro			
Banco de Machala		3.049,97	130,78
Banco del Pacifico		3.726,77	2513,73
TOTAL		7.143,30	4.149,40

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

		2019	2018
Prestamos y Anticipos a Empleados	US \$	6.778,02	3.139,74
Otras Cuentas por Cobrar		917.139,44	512.696,22
Cuentas por cobrar Accionistas		8.255,37	7.778,70
TOTAL		932.172,83	523.614,66

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 \$	2019	2018
Obra en Construcción en Campo Santo		757.473,79	774.536,18
TOTAL		757.473,79	774.536,18

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 2019 es el siguiente:

	2019	2019
Anticipo Impuesto a la Renta	9.534,94	9.305,24
Impuestos Retenidos	668,47	457,72
Retención Tarjetas de Crédito	473,91	277,01
TOTAL	10.677,32	10.039,97

NOTA 6. OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	US \$	2019	2018
Arriendo pagado por Anticipado		2.608,48	2.158,48
TOTAL		2.608,48	2.158,48

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN

Al 31 de Dic 2019, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-18</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES RETIROS</u>	<u>31-dic-19</u>
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	17.198,01	0,00	-505,00	16.693,01
Vehículos	148.833,91	3.252,00	0,00	151.685,91
Muebles y Enseres	9.533,25	0,00	0,00	9.533,25
Equipo de Computación	15.370,40	0,00	0,00	15.370,40
PPE AL COSTO	722.957,97	3.252,00	-505,00	725.704,97
(-) Depreciación Acumulada	-108.807,98	-20.117,53	0,00	-128.925,51
TOTAL	614.149,99	-16.865,53	-505,00	596.779,46

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		2019	2018
Cuentas por Pagar Proveedores	US \$	43.438,46	36.296,77
TOTAL		43.438,46	36.296,77

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 se detalla lo siguiente:

	US \$	2019	2018
Obligaciones Banco Amazonas		11.847,76	0,00
Obligaciones Banco Machala		38.008,07	30.040,28
Obligaciones Banco Produbanco		0,00	12.234,82
Tarjetas de Crédito		10.961,37	30.127,20
TOTAL		60.817,20	72.402,30

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	US \$	2019	2018
Johnny Yagual		54.231,32	76.139,66
TOTAL		54.231,32	76.139,66

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo es el siguiente:

	US \$	2019	2018
Obligaciones con IESS		2.182,79	2.957,83
Provisión Beneficios Sociales		10.090,46	12.697,61
Liquidaciones por pagar		6.441,62	5.427,95
Servicios de Rentas Internas		2.363,29	969,69
15% Participación Utilidades		8.734,01	8.226,53
Impuesto a la Renta por Pagar		11.317,83	10.899,92
TOTAL		41.130,00	41.179,53

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTE

	US \$	2019	2018
Johnny Yagual		18.277,75	19.921,75
Ximena Bonillca		4.293,28	7.960,00
TOTAL		22.571,03	27.881,75

NOTA 13.- ANTICIPO DE CLIENTES

	US \$	2019	2018
Anticipo de Clientes por Reservasiones		583.123,41	568.740,17
TOTAL		583.123,41	568.740,17

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDENSA ofrece sus productos y/o servicios ofreciendo construirlos 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. PASIVO NO CORRIENTE

	US \$	2019	2018
Anticipo de Clientes por Reservasiones		605.931,29	566.228,50
Obligaciones Banco Machala		22.940,98	34.837,58
Obligaciones Banco Pacifico		300.000,00	0,00
Provisión Desahucio		4.142,47	3.607,86
Provisión Patronal		9.400,74	7.983,39
Otros Pasivos		0,00	279,53
TOTAL		942.415,48	612.936,86

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 226.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

	<u>%</u>	<u>Dólares</u>
JOHNNY YAGUAL QUINDE	50	113.000,00
GERMAN ZAMBRANO BAQUERO	50	113.000,00
TOTAL	100	226.000,00

NOTA 16. RESERVAS Y APORTES

	US \$	2019	2018
Reserva Legal		25.662,77	22.091,06
Resultado Acumulado –Adopción NIIF		31.356,46	31.356,46
Aporte para Futura Capitalización		1.038,33	1.038,33
TOTAL		58.057,56	54.485,85

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

	US \$	2019	2018
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		8.734,01	8.226,53
IMPUESTO A LA RENTA		11.317,83	10.899,92
TOTAL PARTIC.TRAB. E IMPUESTO		20.051,84	19.126,45

NOTA ERI 2. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2019
UTILIDAD CONTABLE	58.226,72
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	8.734,01
(+) DIVIDENDO PERCIBIDOS EXENTOS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1.951,96
(+) 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	51.444,667
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11.317,73
UTILIDAD NETA	38.174,89

NOTA ERI 3.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD \$38.174,89**

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Junio 28 del 2020, y según el Informe de Auditoría Externa, la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Junio del 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.