

NORA MUÑOZ AULESTIA

Marzo de 2012

INFORME DE COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA EMPRESA CAMPO SANTO CASAPIA S.A.

Señores Accionistas:

Pongo a consideración de ustedes, en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 numeral cuarto de la Ley de Compañías sobre las funciones de Comisaría, y habiendo sido nombrado como tal por la Junta General de Accionistas de la empresa Campo Santo Casapia S.A., el informe correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2012.

El análisis de los estados financieros se ha efectuado sobre los saldos del Balance General cortado al 31 de diciembre del 2012, así como el Estado de Resultados por el año 2012.

ACTIVO

El activo total asciende a la suma de USD 2.444.916,21, y está conformado de la siguiente manera:

En dólares:

| | | |
|-------------------------|---------------------|-----------------|
| Caja y Bancos | 343.209,85 | 14,04% |
| Inversiones Financieras | 109.750,00 | 4,49% |
| Cuentas por cobrar | 167.842,98 | 6,86% |
| Impuestos anticipados | 10.861,64 | 0,44% |
| Activo fijo | 33.000,47 | 1,35% |
| Inversiones Proyecto | 1.780.251,07 | 72,81% |
| Suman | 2.444.916,21 | 100,00 % |

El rubro más importante del activo es el de Inversiones Proyecto, cuenta en la cual se registran las Inversiones de Pre operación y Puesta en Marcha del Camposanto La Piedad, además de ciertos cargos que se han venido realizando en el año. Del análisis al valor registrado a diciembre 2012, el rubro más significativo son los valores gastados por el ex accionista Marcelo Moncayo. Como se ha visto representa el 72,81% del total del activo de la empresa.

Dentro del rubro Caja y Bancos, se encuentra registrado el rubro Fondo Rotativo Semáica por USD 200.000,00, el cual ha sido entregado para la construcción de la fase inicial del Cementerio La Piedad. La diferencia por \$143.209,85 son valores disponibles en las cuentas bancarias que la empresa mantiene en el Banco Pichincha.

Las cuentas por cobrar en su principal rubro USD 167.842,98 se constituyen por anticipos entregados a proveedores de la empresa, principalmente por rubros entregados como anticipo a gestiones, trámites y construcciones a realizarse en el

NORA MUÑOZ AULESTIA

Del total de pasivo y patrimonio se puede establecer su conformación:

En dólares.

| | 2012 | |
|--------------|---------------------|----------------|
| Pasivo | 1.397.490,81 | 57,16% |
| Patrimonio | 1.047.425,40 | 42,84% |
| Total | 2.444.916,21 | 100,00% |

Esta conformación del Pasivo y Patrimonio al 31 de diciembre de 2012, si la Junta de Accionistas autoriza que los valores adeudados al Fideicomiso La Piedad sean Capitalizados, su estructura variará significativamente, lo cual se expresa en el siguiente detalle:

| | 2012 | |
|--------------|---------------------|----------------|
| Pasivo | 502.039,03 | 20,53% |
| Patrimonio | 1.942.877,18 | 79,47% |
| Total | 2.444.916,21 | 100,00% |

PATRIMONIO NETO

Como observamos el patrimonio tiene actualmente el valor de USD1.047.425,40 equivalente al 42,84 %.

Está compuesto de la siguiente manera:

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Capital social | 1.000,00 |
| Aporte Futuras Capitalizaciones | 1.649.755,60 |
| Resultados Acumulados NIIFS | - 24.318,79 |
| Resultados Ejercicios Anteriores | - 46.371,97 |
| Resultado del Ejercicio | - 532.639,44 |
| Total | 1.047.425,40 |

RESULTADOS**INGRESOS.**

En el año 2012 la empresa no ha ejecutado el objeto social para la cual fue creada, y no ha generado ingresos por ventas de sus productos. Los ingresos registrados en la contabilidad ascienden a USD 74,19, el cual se debe básicamente a diferencias pequeñas en pagos realizados a proveedores y empleados.

NORA MUÑOZ AULESTIA**EGRESOS**

Los gastos totales alcanzan a la suma de USD 532.713,63, los cuales se descomponen así:

| | | |
|------------------------|-------------------|-----------------|
| Gastos administrativos | 502.783,20 | 94,38 % |
| Gastos Financieros | 29.930,43 | 5,62 % |
| Suman | 532.713,63 | 100,00 % |

Dentro de los rubros administrativos, los más significativos son Honorarios pagados a Personas Naturales y Sociedades que suman USD 274.542,97 equivalente al 65,20%; Gastos No Deducibles por USD 77.242,85 equivalente a 18,35%; y, Sueldos y Beneficios Sociales USD69.261,75, equivalente al 16,45%.

Dentro de los gastos financieros están considerados los gastos intereses por aplicación de las NIIFS que suman USD 27.607,04 equivalente a 92,24%.

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, Balance General y de Resultados por el año 2012, en su conjunto, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de la compañía, por el periodo analizado, los mismos que han sido elaborados por la compañía de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y con la aplicación de las NIIFS de conformidad con lo dispuesto por su Organismo de Control (Superintendencia de Compañías).

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios de Campo Santo Casapia S.A. por la veracidad y exactitud de los datos en los estados financieros presentados y por el incumplimiento del marco jurídico que debieron observarse durante el ejercicio de las actividades desempeñadas en el año 2012.

SITUACIONES ADMINISTRATIVAS

El Directorio resolvió autorizar al Gerente General suscribir contratos hasta por el valor de USD 10.000,00. En cifras superiores debía solicitar la aprobación del Presidente del Directorio. Existen varios contratos suscritos por el Gerente General, pero no se pudo obtener copias de los documentos en los cuales dichos contratos fueron aprobados por el Presidente del Directorio.

El nombramiento del señor Presidente del Directorio, y que de acuerdo al Estatuto de la compañía, también lo es de la empresa, no está inscrito en el Registro Mercantil.

Las acciones compradas a la empresa La Hipotecaria La Hipotecasa S.A. no han sido registradas a nombre de la empresa Campo Santo Casapia S.A.

Nora del Rocío Muñoz Aulestia
COMISARIO CAMPO SANTO CASAPIA S.A.