

CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S.A.
INFORME DEL COMISARIO
Por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013

A los señores miembros del Directorio y Accionistas de CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S.A.

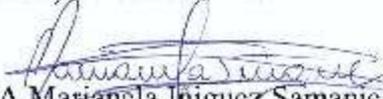
En mi calidad de Comisario de CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuarto del Artículo 279 de la Ley de Compañías, me cumple informar que he revisado el balance general adjunto de la Compañía cortado al 31 de Diciembre de 2013 y el correspondiente estado de resultados, por el año terminado en esa fecha.

He planificado y ejecutado mi revisión de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros se encuentran libres de errores importantes de revelación. La revisión incluyó, el análisis de las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también en términos generales la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF utilizadas, el cumplimiento de disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y lo adecuado de las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que la revisión efectuada fundamenta adecuadamente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CAMPSANA S.A., al 31 de Diciembre del 2013, así como los resultados de sus operaciones para el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad vigentes en el país y disposiciones de la Ley de Compañías.

Por lo expuesto, someto a consideración de los Señores Accionistas los estados financieros adjuntos de CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S.A.; al 31 de Diciembre del 2013 y recomiendo su aprobación.

Cuenca, 14 de marzo 2014


CPA Mariana Iniguez Samaniego

COMISARIO

INFORME DE COMISARIO AÑO 2013

CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S.A.

NOTAS A LA OPINION DEL COMISARIO

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de la revisión realizada, y fundamento en el alcance de la misma es mi opinión que las transacciones registradas en la contabilidad, así como los actos administrativos con ellas relacionadas se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias y a las resoluciones tomadas en las Juntas Generales de Accionistas.

Los libros de actas de las Juntas de Accionistas y los libros de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable, y se conservan de acuerdo a lo prescrito en ellas.

2. COLABORACION GERENCIAL

Considero importante indicar que en el cumplimiento de mis tareas y responsabilidades de Comisario, tales como el proceso de revisión de estados financieros, registros y documentación contable, societaria y legal de la Compañía, he recibido absoluta colaboración de la Gerencia General.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, manifiesto en términos generales que están debidamente llevados y de conformidad con las leyes vigentes, principios y normas de la contabilidad generalmente aceptadas.

He obtenido información, en la medida que considere necesario, sobre los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía. El Acceso de personal autorizado está limitado por seguridades adecuadas con las que cuenta la Compañía. Los procedimientos establecidos para el control de los bienes son adecuados

4. CONTROL INTERNO

La Compañía cuenta con una base confiable de procedimientos de Control Interno Contable, por tanto, en mi opinión, dicho sistema coadyuva en la salvaguarda de la integridad económica de los activos, pasivos y resultados de la Compañía.

De acuerdo al sistema organizativo de la empresa, al Sistema Contable, al flujo de la información, así como del proceso de elaboración de los ingresos, egresos, diarios, etc., manifiesto que se ejecutan en forma correcta y con la utilización de los respectivos comprobantes y registros, lo cual garantiza la confiabilidad del Control Interno que dispone la compañía.

5. POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON LOS REGISTROS CONTABLES.

Luego del proceso de revisión y análisis del Balance General, el Estado de Perdidas y Ganancias, y los resultados económicos de la empresa, me permito informar lo siguiente:

Las cifras y valores expuestos a través de las diferentes cuentas que integran el Balance General y el Estado de Perdidas y Ganancias reflejan razonablemente la Situación Económica y Financiera de CAMPSANA S.A. y los Resultados obtenidos durante el Ejercicio Económico de 2013 son los que realmente se obtuvieron.

Los componentes de la estructura financiera de la Compañía, como son: a) activos por \$ 5.276.436,80 b) pasivos por \$ 4.122.668,74; c) patrimonio de los accionistas por \$ 1.041.512,63 y d) los resultados del año 2013 por \$ 112.255,43; han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, sin que se hayan observado diferencias que ameriten revelación.

INFORME DE COMISARIO AÑO 2013

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA EMPRESA

Ventas Netas Año 2013	1.721.037,61	100%
Costo de Ventas	<u>561.683,34</u>	30,74%
Utilidad Bruta en Ventas	1.159.354,27	63,44%
Gastos Operativos	1.181.372,79	-64,65%
Gastos Financieros	8.614,74	-0,47%
Ingresos No operativos	231.680,57	12,68%
Gastos No Operativos	7.843,63	-0,43%
15% Participación Empleados	28.980,55	-1,59%
25% Impuesto a la Renta	39.494,87	-2,16%
Reserva Legal	12.472,82	-0,68%
Utilidad del Ejercicio	<u>112.255,43</u>	6,14%

El rubro más importante en el estado de resultados es el de Ventas por un valor de \$ 1.721.037,61 que registra un decremento del 5,82% con respecto al año 2012 , las ventas se clasifican en servicios de emergencia, adicionales, servicios en pre-necesidad utilizados o cancelados durante el año 2013 ; estos últimos servicios al ser utilizados o cancelados son reconocidos en el estado de resultados con cargo a Ingresos Diferidos, en el caso de la cancelación total se estima un costo por el servicio que se otorgará en el futuro. La cuenta Ingresos Diferidos es donde se registran las ventas en pre-necesidad desde el año 2006, cabe mencionar que en este año se han reconocido los intereses del financiamiento otorgado por las ventas que han sido canceladas en su totalidad hasta el año 2013 registrando un valor de \$ 56.772,99 en la cuenta ingresos por financiamiento. Otro rubro que ha incrementado en un 40.65% con respecto al año 2012 son los intereses ganados producto de la liquidez que ha permitido mayor inversiones.

En cuanto a los costos presentan un decremento del 14,69% con respecto al año 2012 y una separación en el plan de cuentas, por Servicios en Unidades \$ 90.130,35, por Servicios Exequiales \$ 295.602,00 y por Servicios Adicionales y otros \$ 51.267,01; esta división ha permitido identificarlos claramente y evidenciar los costos por los distintos tipos de servicio que presta CAMPSANA S.A, además de los costos por Depreciaciones por un valor de \$ 23.996,19 y Mano de Obra por \$ 100.687,79 que también forman parte de ésta cuenta, cabe resaltar que el incremento de los costos se dan como resultado del incremento importante en el rubro de ventas.

Los gastos administrativos ascienden a \$ 856.780,96 corresponden al 49,78 % de los ingresos operativos , los gastos de ventas registran un valor de \$ 324.591,83 es decir un 18,86% de los ingresos en este rubro, y los gastos financieros por \$ 8.614,75 en un porcentaje de 0,50% con respecto a los ingresos, este rubro ha incrementado con respecto al año 2012 en un 15,64% .

6. RELACIONES E INDICES FINANCIEROS

A continuación, y en cumplimiento de disposiciones legales específicas, detallo el cálculo de las principales relaciones financieras de la Compañía, según se desprende de los estados financieros de la misma al 31 de Diciembre del 2013.

INDICE	FORMULA	VALOR
LIQUIDEZ		
a) Razón Corriente	Activo Corriente/ Pasivo Corriente	8,86
b) Prueba acida	(Activo Corriente-Inventarios)/Pasivo Corriente	8,18
SOLVENCIA		
a) Capital de Terceros	Pasivo Total/Activo Total	78,13%

RETORNO

a) De las Ventas	Utilidad Neta/Ventas netas	6,52%
b) Del Activo	Utilidad Neta/Activo Total	2,13%
c) Del Capital	Utilidad Neta/Capital	11,23%

En cuanto al balance general de la empresa podemos observar que en el caso del Activo Corriente el Exigible tanto a corto como largo plazo es el rubro más alto por la complejidad del negocio considerando las ventas en pre-necesidad, emergencia y adicionales, se puede evidenciar además un disminución importante en la cuenta clientes anteriores al año 2010 que refleja una recuperación constante de cartera. El Pasivo se encuentra separado en Corriente, No Corriente y Diferido; el pasivo corriente representa el 3,68 % del pasivo total y registra cuentas como contratistas y proveedores, obligaciones con el IESS, SRI y empleados, obligaciones bancarias a corto plazo; el pasivo no corriente representa el 39,96% del pasivo total que comprende la cuenta de Provisión por liquidar a largo plazo que expresa el saldo por la provisión de costos que hasta el año 2005 se venía realizando, por las ventas de pre-necesidad y la cuenta Pasivos por liquidar Largo Plazo por un valor de \$ 205.202,30 que comprende la provisión por jubilación patronal por \$ 169.468,08 y desahucio \$ 35.734,22 de todos los empleados por el año 2013, con estos valores se ajustan a las provisiones actuariales que incluyen al personal de menos de 10 años como indican las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF. Por último el Diferido que significa el 56,36% del total del pasivo registra las ventas en pre-necesidad hasta que las mismas se perfeccionen con la entrega del servicio o la cancelación del 100%, en el caso de descuentos o devoluciones, los mismos disminuyen de este saldo, así como, disminuye también el valor de la venta cuando el servicio es entregado o cancelado en su totalidad, transfiriéndolo al Estado de Resultados.

Con esta modalidad en el registro de las ventas, las de pre-necesidad serán trasladadas del pasivo diferido a resultados en un tiempo referencial de 5 años desde su venta, que es el plazo que la empresa otorga a sus clientes como límite actual de pago.

El patrimonio evidencia un incremento neto con respecto al 2012 del 2.86% que se da básicamente por la amortización de pérdidas tributarias con ajuste a Resultados Integrales.

7. DECLARACION

Finalmente, declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en la Reglamentación de Superintendencia de Compañías y el Artículo 279 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones de Comisario de CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S.A.

Espero haber dado fiel cumplimiento a mis deberes y obligaciones como comisario de la compañía y que el presente Informe este de acuerdo a vuestros requerimientos.

CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE		151,683.23
Disponible		151,683.23
Caja	3,648.42	
Bancos	56,556.49	
Inversiones Temporales	516,489.65	
Exigible		
Corto Plazo	622,067.50	
Tarjetas de Crédito	433.46	
Préstamos y Anticipo a Empleados	283.60	
Anticipo Contratistas y Proveedores	1,183.50	
Impuestos Anticipados	37,430.23	
Realizable		
Inventario de Unidades de Sepultami	5,714.31	
Suministros y Materiales	6,981.67	
Inventario Otros Productos	91,186.88	
Gastos Anticipados	2,682.46	
Polizas de Seguros	2,682.46	
ACTIVOS FIJOS		
Activos Fijos No Depreciables		
Terrenos	1,470,963.21	
Construcciones en Proceso	47,351.80	
Activos Fijos Depreciables		
Activos Fijos Depreciables/Administr	60,716.95	
Depreciación Activos Fijos/Administr	-47,313.13	
Activos Fijos Depreciables/Parque	1,668,582.04	
Depreciación Activos Fijos/Parque	-186,849.24	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Exigible Largo Plazo		
Clientes	918,627.00	
Activo Diferido		
Cargos y Gastos Diferidos	0.00	
Amortización Acumulada Cargos y G	0.00	
TOTAL ACTIVO		5,276,436.80
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar C/P		
Contratistas y Proveedores	7,372.39	
Obligaciones Bancarias a C/P	7,106.70	
Gastos por pagar	85.56	
Retenciones por pagar ESS	15,141.05	
Otras Retenciones por pagar	12,613.71	
Impuestos, Contribuciones y Otros por	39,494.87	
Provisión Beneficios Sociales	59,669.26	
Pasivos por liquidar Corto Plazo	10,199.67	
PASIVO NO CORRIENTE		
Documentos por pagar L/P		
Provisión por liquidar Largo Plazo	1,442,103.67	
Pasivos por liquidar Largo Plazo	235,202.30	
PASIVO DIFERIDO		
Ingresos Diferidos		
Ingresos Diferidos-Contado	0.00	
Ingresos Diferidos-Credito	2,323,679.54	
TOTAL PASIVO		4,122,663.74
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible		
Caja	3,648.42	
Bancos	56,556.49	
Inversiones Temporales	516,489.65	
Exigible		
Corto Plazo	622,067.50	
Tarjetas de Crédito	433.46	
Préstamos y Anticipo a Empleados	283.60	
Anticipo Contratistas y Proveedores	1,183.50	
Impuestos Anticipados	37,430.23	
Realizable		
Inventario de Unidades de Sepultami	5,714.31	
Suministros y Materiales	6,981.67	
Inventario Otros Productos	91,186.88	
Gastos Anticipados	2,682.46	
Polizas de Seguros	2,682.46	
ACTIVOS FIJOS		
Activos Fijos No Depreciables		
Terrenos	1,470,963.21	
Construcciones en Proceso	47,351.80	
Activos Fijos Depreciables		
Activos Fijos Depreciables/Administr	60,716.95	
Depreciación Activos Fijos/Administr	-47,313.13	
Activos Fijos Depreciables/Parque	1,668,582.04	
Depreciación Activos Fijos/Parque	-186,849.24	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Exigible Largo Plazo		
Clientes	918,627.00	
Activo Diferido		
Cargos y Gastos Diferidos	0.00	
Amortización Acumulada Cargos y G	0.00	
TOTAL ACTIVO		5,276,436.80
PASIVO NO CORRIENTE		
Documentos por pagar L/P		
Provisión por liquidar Largo Plazo	1,442,103.67	
Pasivos por liquidar Largo Plazo	235,202.30	
PASIVO DIFERIDO		
Ingresos Diferidos		
Ingresos Diferidos-Contado	0.00	
Ingresos Diferidos-Credito	2,323,679.54	
TOTAL PASIVO		4,122,663.74
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible		
Caja	3,648.42	
Bancos	56,556.49	
Inversiones Temporales	516,489.65	
Exigible		
Corto Plazo	622,067.50	
Tarjetas de Crédito	433.46	
Préstamos y Anticipo a Empleados	283.60	
Anticipo Contratistas y Proveedores	1,183.50	
Impuestos Anticipados	37,430.23	
Realizable		
Inventario de Unidades de Sepultami	5,714.31	
Suministros y Materiales	6,981.67	
Inventario Otros Productos	91,186.88	
Gastos Anticipados	2,682.46	
Polizas de Seguros	2,682.46	
ACTIVOS FIJOS		
Activos Fijos No Depreciables		
Terrenos	1,470,963.21	
Construcciones en Proceso	47,351.80	
Activos Fijos Depreciables		
Activos Fijos Depreciables/Administr	60,716.95	
Depreciación Activos Fijos/Administr	-47,313.13	
Activos Fijos Depreciables/Parque	1,668,582.04	
Depreciación Activos Fijos/Parque	-186,849.24	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Exigible Largo Plazo		
Clientes	918,627.00	
Activo Diferido		
Cargos y Gastos Diferidos	0.00	
Amortización Acumulada Cargos y G	0.00	
TOTAL ACTIVO		5,276,436.80
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar C/P		
Contratistas y Proveedores	7,372.39	
Obligaciones Bancarias a C/P	7,106.70	
Gastos por pagar	85.56	
Retenciones por pagar ESS	15,141.05	
Otras Retenciones por pagar	12,613.71	
Impuestos, Contribuciones y Otros por	39,494.87	
Provisión Beneficios Sociales	59,669.26	
Pasivos por liquidar Corto Plazo	10,199.67	
PASIVO NO CORRIENTE		
Documentos por pagar L/P		
Provisión por liquidar Largo Plazo	1,442,103.67	
Pasivos por liquidar Largo Plazo	235,202.30	
PASIVO DIFERIDO		
Ingresos Diferidos		
Ingresos Diferidos-Contado	0.00	
Ingresos Diferidos-Credito	2,323,679.54	
TOTAL PASIVO		4,122,663.74
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible		
Caja	3,648.42	
Bancos	56,556.49	
Inversiones Temporales	516,489.65	
Exigible		
Corto Plazo	622,067.50	
Tarjetas de Crédito	433.46	
Préstamos y Anticipo a Empleados	283.60	
Anticipo Contratistas y Proveedores	1,183.50	
Impuestos Anticipados	37,430.23	
Realizable		
Inventario de Unidades de Sepultami	5,714.31	
Suministros y Materiales	6,981.67	
Inventario Otros Productos	91,186.88	
Gastos Anticipados	2,682.46	
Polizas de Seguros	2,682.46	
ACTIVOS FIJOS		
Activos Fijos No Depreciables		
Terrenos	1,470,963.21	
Construcciones en Proceso	47,351.80	
Activos Fijos Depreciables		
Activos Fijos Depreciables/Administr	60,716.95	
Depreciación Activos Fijos/Administr	-47,313.13	
Activos Fijos Depreciables/Parque	1,668,582.04	
Depreciación Activos Fijos/Parque	-186,849.24	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Exigible Largo Plazo		
Clientes	918,627.00	
Activo Diferido		
Cargos y Gastos Diferidos	0.00	
Amortización Acumulada Cargos y G	0.00	
TOTAL ACTIVO		5,276,436.80
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar C/P		
Contratistas y Proveedores	7,372.39	
Obligaciones Bancarias a C/P	7,106.70	
Gastos por pagar	85.56	
Retenciones por pagar ESS	15,141.05	
Otras Retenciones por pagar	12,613.71	
Impuestos, Contribuciones y Otros por	39,494.87	
Provisión Beneficios Sociales	59,669.26	
Pasivos por liquidar Corto Plazo	10,199.67	
PASIVO NO CORRIENTE		
Documentos por pagar L/P		
Provisión por liquidar Largo Plazo	1,442,103.67	
Pasivos por liquidar Largo Plazo	235,202.30	
PASIVO DIFERIDO		
Ingresos Diferidos		
Ingresos Diferidos-Contado	0.00	
Ingresos Diferidos-Credito	2,323,679.54	
TOTAL PASIVO		4,122,663.74
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible		
Caja	3,648.42	
Bancos	56,556.49	
Inversiones Temporales	516,489.65	
Exigible		
Corto Plazo	622,067.50	
Tarjetas de Crédito	433.46	
Préstamos y Anticipo a Empleados	283.60	
Anticipo Contratistas y Proveedores	1,183.50	
Impuestos Anticipados	37,430.23	
Realizable		
Inventario de Unidades de Sepultami	5,714.31	
Suministros y Materiales	6,981.67	
Inventario Otros Productos	91,186.88	
Gastos Anticipados	2,682.46	
Polizas de Seguros	2,682.46	
ACTIVOS FIJOS		
Activos Fijos No Depreciables		
Terrenos	1,470,963.21	
Construcciones en Proceso	47,351.80	
Activos Fijos Depreciables		
Activos Fijos Depreciables/Administr	60,716.95	
Depreciación Activos Fijos/Administr	-47,313.13	
Activos Fijos Depreciables/Parque	1,668,582.04	
Depreciación Activos Fijos/Parque	-186,849.24	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Exigible Largo Plazo		
Clientes	918,627.00	
Activo Diferido		
Cargos y Gastos Diferidos	0.00	
Amortización Acumulada Cargos y G	0.00	
TOTAL ACTIVO		5,276,436.80
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar C/P		
Contratistas y Proveedores	7,372.39	
Obligaciones Bancarias a C/P	7,106.70	
Gastos por pagar	85.56	
Retenciones por pagar ESS	15,141.05	
Otras Retenciones por pagar	12,613.71	
Impuestos, Contribuciones y Otros por	39,494.87	
Provisión Beneficios Sociales	59,669.26	
Pasivos por liquidar Corto Plazo	10,199.67	
PASIVO NO CORRIENTE		
Documentos por pagar L/P		
Provisión por liquidar Largo Plazo	1,442,103.67	
Pasivos por liquidar Largo Plazo	235,202.30	
PASIVO DIFERIDO		
Ingresos Diferidos		
Ingresos Diferidos-Contado	0.00	
Ingresos Diferidos-Credito	2,323,679.54	
TOTAL PASIVO		4,122,663.74
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible		
Caja	3,648.42	
Bancos	56,556.49	
Inversiones Temporales	516,489.65	
Exigible		
Corto Plazo	622,067.50	
Tarjetas de Crédito	433.46	
Préstamos y Anticipo a Empleados	283.60	
Anticipo Contratistas y Proveedores	1,183.50	
Impuestos Anticipados	37,430.23	
Realizable		
Inventario de Unidades de Sepultami	5,714.31	
Suministros y Materiales	6,981.67	
Inventario Otros Productos	91,186.88	
Gastos Anticipados	2,682.46	
Polizas de Seguros	2,682.46	
ACTIVOS FIJOS		
Activos Fijos No Depreciables		
Terrenos	1,470,963.21	
Construcciones en Proceso	47,351.80	
Activos Fijos Depreciables		
Activos Fijos Depreciables/Administr	60,716.95	
Depreciación Activos Fijos/Administr	-47,313.13	
Activos Fijos Depreciables/Parque	1,668,582.04	
Depreciación Activos Fijos/Parque	-186,849.24	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Exigible Largo Plazo		
Clientes	918,627.00	
Activo Diferido		
Cargos y Gastos Diferidos	0.00	
Amortización Acumulada Cargos y G	0.00	
TOTAL ACTIVO		5,276,436.80
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar C/P		
Contratistas y Proveedores	7,372.39	
Obligaciones Bancarias a C/P	7,106.70	
Gastos por pagar	85.56	
Retenciones por pagar ESS	15,141.05	
Otras Retenciones por pagar	12,613.71	
Impuestos, Contribuciones y Otros por	39,494.87	
Provisión Beneficios Sociales	59,669.26	
Pasivos por liquidar Corto Plazo	10,199.67	
PASIVO NO CORRIENTE		
Documentos por pagar L/P		

CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

VENTAS BRUTAS		1,774,605.72
Ventas al Contado Servicios en Unidades		952,562.80
Servicio en Unidades Bajo Tierra	208,164.20	
Servicio en Unidades Sobre Tierra	134,398.60	
Ventas al Contado Servicios Exequiales		331,693.20
Servicios Exequiales Sin Cremación	251,226.75	
Servicios Exequiales Con Cremación	79,236.60	
Servicios Exequiales Especiales	1,149.85	
Ventas al Contado Adicionales		92,897.42
Adicionales tarifa 12%	48,639.86	
Adicionales tarifa 0%	45,257.56	
Ventas a Crédito Servicios en Unidades		639,447.06
Servicio en Unidades Bajo Tierra	437,069.13	
Servicio en Unidades Sobre Tierra	202,377.93	
Ventas a Crédito Servicios Exequiales		374,162.74
Servicios Exequiales Sin Cremación	277,123.75	
Servicios Exequiales Con Cremación	57,038.99	
Servicios Exequiales Especiales	0.00	
Ventas a Crédito Adicionales		32,902.50
Adicionales tarifa 12%	11,664.10	
Adicionales tarifa 0%	21,238.40	
DEVOLUCIONES EN VENTAS		-61,926.29
Devolución Ventas al Contado Servicios en Unidades		-7,160.00
Servicio en Unidades Bajo Tierra	-2,840.00	
Servicio en Unidades Sobre Tierra	-4,310.00	
Devolución Ventas al Contado Servicios Exequiales		-7,702.00
Servicios Sin Cremación	-4,000.00	
Servicios Con Cremación	-3,702.00	
Devolución Ventas al Contado Adicionales		-1,018.00
Adicionales tarifa 12%	-572.89	
Adicionales tarifa 0%	-1,240.00	
Devolución Ventas a Crédito Servicios en Unidades		-28,324.04
Servicio en Unidades Bajo Tierra	-24,131.92	
Servicio en Unidades Sobre Tierra	-4,193.02	
Devolución Ventas Servicios Exequiales		-6,076.00
Servicios Sin Cremación	-4,860.00	
Servicios Con Cremación	-2,016.00	
Devolución Ventas a Crédito Adicionales		0.00
Adicionales tarifa 12%	0.00	
Adicionales tarifa 0%	0.00	
DESCUENTOS EN VENTAS		-1,642.82
Descuento Ventas al Contado Servicios en Unidades		0.00
Servicio en Unidades Bajo Tierra	0.00	
Descuento Ventas al Contado Servicios Exequiales		-650.85
Servicios Sin Cremación	-80.00	
Servicios Exequiales Especiales	-770.85	
Descuento Ventas a Contado Adicionales		-211.26
Adicionales tarifa 12%	-18.00	
Adicionales tarifa 0%	-193.96	
Descuento Ventas a Crédito Servicios en Unidades		-45.01
Servicio en Unidades Bajo Tierra	0.00	
Servicio en Unidades Sobre Tierra	-45.01	
Descuento Ventas a Crédito Servicios Exequiales		-535.00
Servicios Exequiales Sin Cremación	-535.00	
Servicios Exequiales Con Cremación	0.00	
Descuento Ventas a Crédito Adicionales		0.00
Adicionales tarifa 0%	0.00	
VENTAS NETAS		1,721,037.61
INGRESOS NO OPERACIONALES		231,680.57
Ingresos por financiamiento Mensual	99,643.57	
Ingresos por cesantías y/o liquidaciones	32,110.57	
Intereses Ganados	27,591.58	
Gestión Cobranzas	3,428.95	
Intereses por mora	4,874.42	
Ingresos por Financiamiento Compromiso	56,772.99	
Otros Ingresos	7,258.39	
TOTAL INGRESOS		1,952,718.18

COSTOS		561,683.34
<u>Servicios en Unidades</u>		90,130.35
Servicio en Unidades Bajo Tierra	76,566.49	
Servicio en Unidades Sobre Tierra	13,563.86	
<u>Servicios Exequiales</u>		295,602.00
Servicios Exequiales Sin Cremación	248,397.66	
Servicios Exequiales Con Cremación	46,141.09	
Servicios Exequiales Especiales	1,063.25	
<u>Servicios Adicionales y otros</u>		51,267.01
Servicios Adicionales	43,049.21	
Otros	8,217.80	
<u>Depreciaciones</u>		23,996.19
Depreciaciones	23,996.19	
<u>Mano de Obra</u>		100,687.79
Mano de Obra	100,687.79	
GASTOS OPERACIONALES		1,181,372.79
<u>Gastos Administrativos</u>		473,231.92
Sueldos y Cargas Sociales	451,145.00	
Honorarios y Servicios Profesionales	22,086.06	
<u>Gastos Administrativos Parque</u>		129,624.24
Mantenimiento Camposanto	28,549.98	
Servicios Básicos Camposanto	101,074.26	
<u>Gastos Oficinas Administrativas</u>		185,743.42
Servicios Básicos Administración	152,958.80	
Impuestos, Contribuciones y Otros	18,386.96	
Depreciaciones	14,397.66	
Amortizaciones	0.00	
<u>Gastos de Ventas</u>		324,591.83
Sueldos y Cargas Sociales	277,115.27	
Publicidad	43,747.09	
Varios	3,025.22	
Gastos CAD	704.25	
<u>Otros Gastos</u>		68,181.38
Cuentas Incobrables	7,200.09	
Varios	60,981.29	
GASTOS FINANCIEROS		8,614.75
<u>Gastos Financieros</u>		8,614.75
Intereses y Comisiones	7,643.20	
Gastos Bancarios	971.55	
GASTOS NO OPERACIONALES		7,843.63
<u>Otros Egresos</u>		7,843.63
Otros Gastos	7,843.63	
PARTICIPACION E IMPUESTOS		80,948.24
<u>Participación empleados y 15% e Impuesto a la Renta</u>		80,948.24
15% Participación Empleados	28,980.55	
25% Impuesto a la Renta	39,494.87	
Reserva legal	12,472.82	
TOTAL EGRESOS		1,840,462.75

UTILIDAD DEL EJERCICIO

112,255.43