

INFORME ADMINISTRATIVO DE GERENCIA EJERCICIO ECONOMICO 2009

En conformidad con lo que dispone la ley y los estatutos de la compañía cumpro con presentar a la Junta General de Accionistas el Informe Administrativo correspondiente al ejercicio económico del año 2009.

A través del presente documento me permito poner en consideración de ustedes señores Accionistas los hechos más importantes en cada una de las áreas de la compañía.

Antecedentes:

El 2009, un año marcado por un proceso electoral que como en otras ocasiones creó un ambiente económico y político de incertidumbre, sobre todo para el ámbito empresarial que generó entre otras situaciones, la de espera para la toma de decisiones tanto administrativas como financieras por parte de sus directivos.

Sin duda, este evento demostró la alta aceptación que el Gobierno de turno y sus aliados tenían, pero que, al pasar del tiempo ha ido disminuyendo al encontrar la falta de acuerdos políticos con grupos estratégicos que han planteado una clara oposición.

La situación de crisis internacional mejoró en el contexto general, para el país le favorecieron los altos precios del petróleo no contemplados inicialmente en el presupuesto general del estado, que sumados al fuerte incremento en los niveles de recaudación de impuestos por parte del SRI, produjeron ingresos considerables, pero que sin duda, generaron a la vez un gasto público desmedido y que ha sido muy cuestionado por todos.

Para Funeraria y Camposanto Santa Ana podríamos decir que el año 2009 fue un año muy bueno en varios aspectos, como son entre otros el haber podido realizar una inversión acertada como la compra de un horno crematorio y haber implementado la sala con el ritual de entrega de cenizas, también por la construcción de nuevas unidades de sepultamiento, y por otro lado, haber hecho realidad la idea de tener un Centro de Apoyo al Duelo, el mismo que está en pleno funcionamiento; otro aspecto muy importante que cabe anotar fue la cancelación total de la deuda que la empresa mantenía.

Aspectos administrativos – contables

Durante el primer trimestre se trabajó en conjunto con el área contable, auditoría externa y comisario en el cierre del ejercicio económico del 2008, se prepararon los informes respectivos que fueron presentados a la Junta General Universal de Accionistas realizada el día 15 de mayo del 2009.

En dicha sesión la Junta conoció y aprobó los informes de Presidente, Gerente, Auditores Externos, Comisario y los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2008, y resolvió que la pérdida (\$22.102,47) se acumule con la de los años anteriores, para amortizarlas a futuro como permite la ley. Designó a la firma HLB Consultores Moran Cedillo Cía. Ltda. como auditores externos para el año 2009, y también resolvió reelegirme como Gerente para un nuevo período.

Se realizó la liquidación correspondiente al impuesto a la renta por el año 2008, el impuesto causado fue de \$20.487,59 valor que fue cancelado con el anticipo a la renta pagado en el 2008 (\$11.694,15), más el crédito tributario de años anteriores (\$5.872,66) y con el valor por retenciones a la fuente realizadas a la empresa en el 2008 (\$2.920,78).

El anticipo del impuesto a la renta por el año 2009 fue de \$11.954,51 valor que se canceló en partes iguales en julio y septiembre del 2009.

Se presentó al SRI a finales del mes de julio el informe de obligaciones tributarias que fue preparado por el departamento contable y la firma de auditoría externa HLB Consultores Moran Cedillo.

En marzo 2009 se contrató un crédito a 2 años plazo con Necopa S.A. por la suma de \$150.000,00 valor que sumado a fondos directos de la empresa por \$32.668,80 sirvieron para cancelar el crédito que se mantenía con el Banco Pichincha S.A. Durante el transcurso del año se realizaron cancelaciones parciales al nuevo crédito, hasta que a finales de diciembre la deuda fue pagada en su totalidad. Por concepto de interés se canceló la suma de \$6.014,67.

Con fecha 15 de septiembre solicitamos a Intendencia de Compañías que el pago correspondiente a la contribución anual que Campsana S.A. está obligada a cancelar, se reduzca al 50%, acogiéndonos a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.IAF.PYP.2009.034 publicada en el Registro Oficial No.630 del 09 de julio de 2009, artículo 2, inciso 1, pedido que fue aceptado por lo que se canceló únicamente la cantidad de \$1.481,76.

En el aspecto societario la distribución del capital no ha tenido cambios durante el año, manteniéndose ésta como sigue:

ACCIONISTA	TIPO DE ACCION	CAPITAL (US\$)	PARTICIPACION %
Municipalidad de Cuenca	Preferida	150.000	15,000 %
Fundación Santa Ana de los Ríos de Cuenca	Ordinaria	556.579	55,658 %
Importadora Tomebamba S.A.	Ordinaria	293.421	29,342 %
TOTAL		1.000.000	100,000 %

Por otro lado, la empresa ha cumplido con todos los pagos por concepto de permisos de funcionamiento en las diferentes instituciones de control, y los pagos por concepto de patentes municipales. También ha cumplido puntualmente con sus obligaciones para con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS y EL Servicio de Rentas Internas - SRI.

Dando cumplimiento a lo dispuesto por la Comisión de Gestión Ambiental de la I. Municipalidad de Cuenca presentamos el estudio de Diagnóstico Ambiental de Funeraria y Camposanto Santa Ana, el mismo que fue aprobado en el mes de diciembre.

Las actividades diarias en los diferentes departamentos que conforman la compañía se han desarrollado eficientemente, en lo que respecta al departamento contable se han manteniendo todos los registros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, estando atentos a las reformas tributarias y a la implementación de las NIC y NIIF'S para lo cual se ha recibido capacitación.

El ejercicio económico del 2009 dio como resultado una utilidad antes de participación e impuesto de \$30.324,04 que luego de realizar la distribución que por ley corresponde al 15% de participación a empleados y al 25% por impuesto a la renta, da una utilidad neta a disposición de la Junta de \$17.001,67.

Al 31 de diciembre del 2009 la compañía tenía un Activo por \$3.694.939,87; un Pasivo por \$3.120.994,57; y un Patrimonio de \$556.943,63.

Adjunto al presente informe los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Económico 2009 que han sido elaborados por el departamento contable y revisados por la Presidencia, la Gerencia, Auditoría Externa y Comisario de la compañía, los mismos que pongo en consideración del Directorio.

Comercialización y ventas

La facturación anual por servicios exequiales y unidades de sepultamiento conforme los reportes, que registran 331 servicios y 372 unidades comercializadas tanto en emergencia como en pre-necesidad, alcanzo en total la suma de \$1.502.886,76. De esta cantidad el 36,25% (\$544.824,26) corresponde a servicios exequiales y el 63,75% (\$958.062,50) a unidades de sepultamiento.

Por concepto de servicios adicionales se han facturado \$125.960,31. Por lo tanto, el total de facturación llegó a \$1.628.847,07.

A continuación se detallan el número contratos de servicios exequiales y unidades de sepultamiento comercializadas:

Servicios exequiales:

Pre necesidad:	187	\$327.706,63
Emergencia:	144	\$217.117,63

Unidades de sepultamiento:

Pre necesidad	276	\$763.276,38
Emergencia	96	\$194.786,12

Lo recaudado hasta septiembre por cuotas iniciales y de contado llega a ser un 29% del total facturado en el mismo período.

Al 31 de diciembre, conforme el estado de resultados, los ingresos suman la cantidad de \$1.241.300,84. Esta cifra está compuesta por las ventas netas que corresponden a los servicios exequiales y a las unidades de sepultamiento utilizadas y canceladas, incluyendo también los servicios adicionales prestados durante este año y que alcanza en total un valor de \$1.216.122,96; y la diferencia corresponde a ingresos no operacionales por desistimientos, intereses ganados, intereses por mora y otros, por un valor de \$25.177,88.

Se han realizado desistimientos solicitados por los clientes que por compromisos en pre necesidad de este año alcanza la suma de \$79.418,51 lo que ha representado una baja en el resultado total facturado de un 4,88%. Durante este año también se dieron desistimientos de contratos años anteriores que llegaron al valor de \$181.051,88.

En el mes de junio se procedió con una revisión y actualización de los precios de venta al público de las unidades de sepultamiento, servicios exequiales y adicionales, incrementándose en promedio un 8%.

Durante este año hemos realizado 19.291 visitas a clientes, lo que mensualmente da un promedio de 1.608. El total de clientes que han adquirido servicios en el presente semestre llega a 528, es decir en promedio, de cada 37 visitas una es efectiva. El equipo de ventas está compuesto por 11 vendedores.

Servicios de Funeraria y Camposanto

El camposanto en su totalidad cuenta aproximadamente con 24.229 unidades de las cuales ya se han vendido 4.885 desde un inicio de la comercialización (año 2001) hasta el cierre del año 2009, que representa un 17,46% del total. A la fecha disponemos de 4.887 unidades para la venta distribuidas en los diferentes jardines. Ya se han utilizado 1.738 unidades con 1.947 fallecidos, lo que representa apenas el 3,89% con relación a la capacidad futura (50.000 inhumados).

En el caso de los servicios exequiales se han llegado a vender desde un inicio un total de 2.413 servicios, de los cuales ya se han utilizado 1.281.

Durante el año 2009 han solicitado la prestación de 211 servicios exequiales (51 por compromisos en pre necesidad y 160 en emergencia o necesidad inmediata) y 292 inhumaciones (159 por compromisos en pre necesidad y 133 en emergencia o necesidad inmediata).

La prestación de servicios exequiales y de inhumaciones se ha mantenido en un promedio de 42 al mes.

La Secretaría Nacional del Migrante (SENAMI) durante los meses de enero y febrero solicitó nuestros servicios para realizar repatriaciones de fallecidos, debido a que cuenta con un programa de ayuda al migrante de escasos recursos económicos y maneja un fondo propio para cubrir repatriaciones. Es así que realizamos cerca de 15 repatriaciones desde los Estados Unidos y España a diferentes ciudades del país.

Ya para el mes de marzo la SENAMI convocó a las empresas funerarias domiciliadas y calificadas en el país a una licitación para el servicio de repatriación de cadáveres y/o restos mortales de ecuatorianos en el exterior para el año 2009 por un monto de \$580.000,00. Para participar en esta licitación nuestra empresa obtuvo la calificación en el Instituto Nacional de Contratación pública – INCOP, obteniendo el Registro Unico de Proveedores - RUP.

Recibimos la invitación respectiva y luego de examinar los pliegos elaboramos y entregamos nuestra oferta a través del portal de compras públicas, se presentaron solo dos empresas una de Quito y la nuestra, lamentablemente fue seleccionada la otra solo por un margen de un 0,5% sobre 100% de calificación. La empresa ganadora fue la única con la que la SENAMI trabajó durante el 2009 para las repatriaciones. En todo caso nosotros mantenemos buenos contactos con funerarias en el exterior y continuamos ofreciendo ese servicio.

Construcciones y Aspectos Técnicos

La readecuación del espacio para el emplazamiento del horno y la instalación del mismo se concluyeron a finales del mes de octubre, la inversión total alcanzó la suma de \$178.000,00 distribuido así: compra del horno e importación \$126.000,00 (por importación se canceló la suma de \$38.877,90 y por el horno y sus accesorios la cantidad de \$88.000,00); por la construcción de muro, readecuación de la edificación, sala de espera, e instalación de los equipos adicionales la suma de \$55.500. El equipo por completo fue probado cumpliéndose con éxito las pruebas y su funcionamiento y operación es el óptimo. La sala de espera del crematorio quedó muy cómoda brindando un espacio más reservado para los familiares quienes pueden tener un momento de privacidad.

La Comisión de Gestión Ambiental - CGA del I. Municipio de Cuenca aprobó en el mes de junio el Informe del Diagnóstico Ambiental del camposanto y con fecha diciembre el Estudio de Impacto Ambiental del camposanto y horno crematorio. Este organismo recomendó en dicho

estudio que la empresa obtenga la Licencia Ambiental para su funcionamiento, trámite que lo iniciamos en enero del presente año. Por lo tanto, la empresa para el funcionamiento del horno crematorio cuenta con los permisos respectivos otorgados por la Dirección Nacional de Hidrocarburos, Bomberos, Dirección de Control Municipal y Comisión de Gestión Ambiental.

Con respecto a las obras civiles de construcción a mediados de noviembre se iniciarán las obras de construcción de 85 bóvedas en el jardín de la Nueva Vida 2 y 100 osarios de sendero en el Jardín de la Esperanza 2, las obras se terminaron a finales de diciembre con una inversión de \$14.163,77.

En enero 2010 se inició la construcción del Recinto Memorial 1 que dará cabida a 540 urnas cinerarias, a 240 osarios frontales y 100 osarios de sendero. La inversión inicial se estima en unos \$60.000 y tardará unos 4 meses.

Aspectos de cobranzas

La recaudación durante este año alcanzó la suma de \$ 1.136.212,62 valor que incluyen tanto cobros del 2009 como también valores de cuotas de años anteriores y servicios adicionales.

Como siempre he manifestado tratamos de evitar en lo posible los desistimientos pero a pesar de todo nuestro esfuerzo hemos tenido que hacerlos, en todo caso los mismos han generado ingresos por el orden de los \$20.646,43.

Los valores por cobrar de acuerdo a los reportes de cartera y flujos de recaudación para los doce meses del presente año alcanzaron la suma de \$1.031.208,46, de este valor el departamento recaudó la cantidad de \$929.583,64, de tal manera que la diferencia es cartera vencida. El monto de cartera vencida a 30 días disminuirá considerablemente a inicios del mes de enero del 2010, siempre las cuotas a cobrar en los últimos días del mes son recaudadas sin problema durante la primera semana del mes siguiente.

El saldo total a recaudar conforme a la recuperación mensual generada por los contratos a plazos alcanza hasta octubre del 2014 la suma de \$1.875.087,59.

Al 31 de diciembre registramos los siguientes valores vencidos:

Vencido a días	Valor vencido	% vencido cartera del mes
30	21.883,23	23,42
60	13.663,12	15,06
90	11.063,07	12,69
+ 90	81.094,34	

La cartera vencida a más de 90 días representa un 1,95% de la cartera total generada durante los meses de septiembre del 2009 hacia atrás.

Sistema informático

En la construcción del sistema de cómputo administrativo – financiero para la empresa denominado *Register* se ha avanzado en un 95%, considerando que las bases del sistema están prácticamente terminadas, ahora para el próximo año se seguirá trabajando en el desarrollo de los módulos específicos con la formulación respectiva orientado a cada proceso interno.

Hemos comprado algunos equipos con la finalidad de mantenerlos actualizados y las correspondientes licencias de software.

La página web se la mantiene al día siendo un punto de información de los servicios y beneficios que la empresa ofrece en pre venta como de los servicios funerarios prestados.

Centro de Apoyo al Duelo.

Durante este año iniciamos ya con los servicios gratuitos de guía y apoyo al duelo a través del Centro de Apoyo al Duelo – CAD, para lo cual fue necesario contratar una Psicóloga – Clínica, quien atiende diariamente a través de consultas personalizadas, grupos de apoyo, terapias grupales, y charlas mensuales. Para este fin visitamos la Funeraria San Vicente en Medellín - Colombia donde pudimos conocer de cerca el funcionamiento de la Unidad de Duelo, sus instalaciones y las de la funeraria, centro tanatológico y crematorio. Nuestra Psicóloga recibió capacitación durante seis días con el Psiquiatra y director de la unidad de duelo y con el personal de apoyo (psicólogos). Cabe indicar que esta empresa recibió el año anterior un reconocimiento y un premio otorgado por la Asociación Nacional de Funerarios de los Estados Unidos – NFDA por su labor a la comunidad a través de la unidad de duelo. Aprovechamos también para visitar tres cementerios, dos funerarias más y la sede de la Asociación Latinoamericana de Cementerios y Servicios Exequiales ALPAR.

La misión de nuestro centro de apoyo es contribuir, mediante nuestro esfuerzo, cuidado y sin ánimo de lucro, a ayudarnos y ayudar a otros a recuperarse de la pérdida de un Ser Querido; brindando atención inmediata, seguimiento y vigilancia de todo el proceso de recuperación.

La visión es de llegar a ser la empresa líder en ayudar a sobrellevar el momento más difícil que atraviesa todo ser humano como es la pérdida de un ser querido.

Entre sus objetivos esta la disponibilidad de apoyo inmediato, suministrada por aquellos que trabajan con el duelo; ayudar constantemente a todas las personas a afrontar el dolor causado por la muerte de un ser querido; que cada día se acerquen más personas sin temor a buscar la ayuda que necesitan; y que la gente se de cuenta que no están solos y que en el mundo hay miles de gentes con el mismo dolor.

Hemos recibido un sin número de felicitaciones por quienes han asistido a las consultas, charlas y talleres, por lo que nos anima a seguir adelante, esperando que a través de este centro único en el país nuestra empresa pueda ayudar a la ciudadanía y aportar con la sociedad para una mejor calidad de vida. Hemos realizado 12 talleres con un promedio de 20 personas que asisten a éstos, recibiendo charlas de guía y también material de trabajo. Han sido atendidas 62 personas desde julio a diciembre en consultas personalizadas. Estamos colaborando semanalmente con la Fundación Santa Ana a través de nuestra psicóloga dando apoyo en procesos de duelo que sufren los ancianos al perder un compañero o compañera; hemos tenido muy buenos resultados ya que el duelo es un proceso que afecta en toda edad.

Temas varios

Este año en el mes de septiembre nuestro fundador Don Guillermo Vázquez Astudillo falleció dejándonos un gran vacío para todos, fue un hombre que mostró un gran ejemplo de trabajo, de servicio, y amistad, realmente seguirá siendo un referente para nosotros y para la ciudad en general.

Como miembro del Consejo Directivo de la Asociación Latinoamericana de Parques Cementerios y Servicios Exequiales ALPAR, a la cual nuestra empresa está afiliada, en el mes de octubre participé en la Quincuagésima Reunión del Consejo Directivo de ALPAR, y en la Décima Primera Asamblea General Ordinaria de Asociados de ALPAR, reuniones que se llevaron a cabo en el Centro de Convenciones y Exposiciones de la ciudad de Boston, Estados Unidos. Dichas reuniones se

realizaron en el marco de la participación de ALPAR en la Convención y Exposición Internacional de la NFDA.

En dicha sesión, el Consejo Directivo me reeligió como Vocal del Consejo por un período de dos años más, también nombró a tres miembros, entre uno de ellos yo, para conformar una Comisión de Etica de la Asociación, la que recibió el encargo de analizar y presentar un informe sobre un caso de queja entre dos empresas Mexicanas por incumplimiento de una de ellas al Código de Etica de ALPAR y a las normas de control Mexicanas. El informe deberá ser presentado en la próxima reunión del Consejo Directivo de ALPAR a desarrollarse en Italia, con motivo de la Expo Funeraria de Bolonia, en el mes de marzo del 2010.

Adicionalmente se ha participado en reuniones virtuales sobre temas de interés común entre empresarios afiliados a ALPAR en las que se ha podido intercambiar ideas y criterios relacionados al sector funerario.

El 2010, para Funeraria y Camposanto Santa Ana será un año muy importante en el sentido de cumplir con algunos objetivos planteados como son continuar creciendo en instalaciones y servicios, para lo cual iniciaremos la construcción del Recinto Memorial 1, para mediados de año la construcción de un bloque más de bóvedas y osarios de sendero, trabajaremos también en los diseños para las obras de mausoleos y en los proyectos de ampliación de la sala – capilla La Esperanzas y el de un conjunto conformado por una cafetería, floristería y una pequeña biblioteca, que ayudarán a seguir atendiendo de la mejor manera a quienes visitan sus instalaciones.

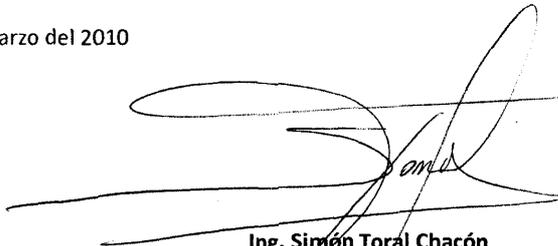
Buscaremos ampliar la cobertura de prestación de servicios como son los de repatriaciones de fallecidos en el exterior a través de más convenios con empresas en el exterior.

Por otro lado la terminación del nuevo sistema de cómputo que facilitará y optimizará los diferentes procesos en cada uno de los departamentos de la empresa.

El cumplir con la preparación para la implementación de las NIIF'S para el año 2012 con el año 2011 como año de transición.

Pongo en consideración de ustedes mi informe y a la vez agradezco nuevamente a ustedes por el apoyo y la confianza depositados en mí.

Cuenca, 31 de Marzo del 2010



Ing. Simón Toral Chacón
GERENTE
Camposanto Santa Ana
CAMPSEANA S. A.