

INFORME ADMINISTRATIVO DE GERENCIA EJERCICIO ECONOMICO 2010

En conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías y los Estatutos de la empresa cumpro con presentar al Directorio el Informe Administrativo correspondiente al ejercicio económico del año 2010.

A través del presente escrito me permito poner en consideración de ustedes señores Directores los hechos más relevantes tanto en los aspectos administrativos como en los comerciales y operativos de la compañía.

Antecedentes

El 2010 fue un año en el que el Gobierno manejo una política de gasto público elevado generado por el incremento de la estructura pública al crear más dependencias estatales, pero también de inversión en ciertos sectores estratégicos, esto gracias al alto precio del petróleo creado por la situación que vive el mundo y el efecto de la globalización. Por supuesto el incremento en los porcentajes y también en la propia recaudación de los impuestos a través de inculcar una cultura tributaria, que ha ayudado enormemente a cubrir un presupuesto general del estado muy superior al de años anteriores.

Con relación al ambiente político y social en el país se generaron situaciones que causaron incertidumbre y preocupación en la ciudadanía, en el medio empresarial y publico como fue por ejemplo la sublevación policial en el mes de septiembre, por otro lado los continuos ataques a la prensa y ciertas denuncias de corrupción sin resolver en algunos organismos públicos que reflejan una imagen negativa ante el mundo entero.

En todo caso, para Funeraria y Camposanto Santa Ana, el 2010 sin duda ha sido un año importante en algunos aspectos, como el haber concluido la construcción del Recinto Memorial 1, con lo cual se incrementó la disponibilidad inmediata de unidades de sepultamiento tipo urnas cinerarias, osarios frontales y de sendero, emplazadas en un ambiente único y diferente. Por otro lado la adquisición de un nuevo vehículo funerario y los servicios del horno crematorio con los cuales demostramos el continuo compromiso de nuestra empresa ante la ciudad para la prestación de servicios exequiales. En el ámbito de la responsabilidad social, continuamos con el deber serio de dar soporte, guía y ayuda a la ciudadanía través del Centro de Apoyo al Duelo.

Con respecto a tema ambiental obtuvimos la aprobación de los Estudios Ambientales por parte de la Comisión de Gestión Ambiental y la Certificación Ambiental por parte del Ministerio de Ambiente.

Por el lado financiero de la compañía el índice de liquidez ha sido muy buena tal es así que hemos logrado acumular un fondo importante de inversión el cual genera ingresos adicionales.

Aspectos administrativos – contables

Como en todos los años, durante el primer trimestre se trabajó en conjunto con el área contable, auditoría externa y comisario en el cierre del ejercicio económico del 2009, se

prepararon los informes respectivos que fueron puestos a consideración de la Junta General Universal de Accionistas realizada el día 31 de marzo del 2010.

En dicha sesión la Junta conoció y aprobó por unanimidad tanto los informes de Presidente, Gerente, Auditores Externos y Comisario como los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2009.

Así mismo resolvió que luego de cumplir con lo que dispone la Ley y los Estatutos, se reparta el 100% de la utilidad. El valor a favor de los accionistas por concepto de utilidades fue de \$15.301,50 repartidos de la siguiente manera: I. Municipio de Cuenca \$2.295,23; Fundación Santa Ana de los Ríos de Cuenca \$8.516,49; e Importadora Tomebamba S.A. \$4.489,78.

Por unanimidad la junta acordó reelegir a todos los vocales principales y suplentes del Directorio; a la C.P.A. Marianela Iñiguez Samaniego como Comisario Principal, y a la C.P.A. María Eugenia Espinoza como comisario suplente; y designó también a la firma HLB Consultores Moran Cedillo Cía. Ltda. como auditores externos para el año 2010.

Se realizó la liquidación correspondiente al impuesto a la renta por el año 2009, el impuesto causado fue de \$8.773,75 valor que fue cancelado en su totalidad con el anticipo del impuesto pagado en el 2009 por \$11.954,51. La diferencia entre estos dos valores la mantenemos como un crédito tributario a favor de la empresa.

Se preparó con el departamento contable y con la compañía de auditoría externa HLB Consultores Moran Cedillo el informe de obligaciones tributarias que fue presentado al SRI en el mes de julio.

En el mes 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, pedido que fue aceptado por lo que se canceló únicamente la cantidad de \$1.515,00.

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.

Las actividades diarias en los diferentes departamentos que conforman la compañía se han desarrollado eficientemente, en lo que respecta al departamento contable se han mantenido 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

Con respecto a las NIIF'S el año 2011 será el año de transición y se deberá contar con el cronograma de implementación debidamente aprobado por la Junta General de Accionistas.

El ejercicio económico del 2010 dio como resultado una utilidad antes de participación a empleados e impuestos de \$48.665,43; que luego de realizar la distribución que por ley corresponde al 15% de participación a empleados por \$7.299,81; al 25% por impuesto a la renta por \$14.993,29, y el 10% de reserva legal por \$2.637,23, da una utilidad neta a disposición de los Accionistas de \$23.735,10.

Al 31 de diciembre del 2010 la compañía tenía Activos por \$3.831.861,24; Pasivos por \$3.246.845,11; y un Patrimonio de \$561.281,03.

Adjunto al presente informe los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Económico 2010 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 de ustedes.

Con respecto a inversiones, al 31 de diciembre manteníamos depósitos a plazo fijo en Vazcorp Sociedad Financiera S.A. por la suma de \$126.919,49. En bancos contábamos con una disponibilidad de fondos de \$62.580,07.

Comercialización y ventas

La facturación anual por servicios exequiales y unidades de sepultamiento conforme los reportes registran 321 servicios y 323 unidades comercializadas tanto en emergencia como en pre-necesidad, alcanza en total la suma de \$1.374.393,07. De esta cantidad el 39,34% (\$540.699,06) corresponde a servicios exequiales y el 60,66% (\$833.694,01) a unidades de sepultamiento.

Por concepto de servicios adicionales se han facturado \$116.210,96. Por lo tanto el total de facturación llegó a \$1.490.604,03.

En detalle, los contratos por servicios exequiales en pre necesidad (162) llegaron a \$290.916,02 y en emergencia (159) a \$249.783,04; para el caso de las unidades de sepultamiento los de pre necesidad (216) sumaron la cantidad de \$613.098,06 y los de emergencia (107) \$220.595,95.

Lo recaudado en el año por cuotas iniciales y de contado representan el 36,32% del total facturado en el mismo período.

Al 31 de diciembre, conforme el estado de resultados, los ingresos suman la cantidad de \$1.292.584,97. 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 \$1.254.101,06; y la diferencia corresponde a ingresos no operacionales por desistimientos, intereses ganados, intereses por mora y otros, por un valor de \$38.483,91.

Durante el año 2010 se han realizado desistimientos de contratos en pre necesidad comercializados en años anteriores (2006 al 2009) que alcanzan la suma de \$145.967,73 y que corresponden a 41 unidades (\$110.142,44) y 19 servicios (\$35.825,29); y también contratos comercializados durante este año por la suma de \$27.448,85 y que pertenecen a 10 unidades (\$20.984,92) y 4 servicios (\$6.463,93). Cabe indicar que estos desistimientos afectan al registro de ventas diferidas.

En el primer semestre se desistieron contratos que fueron suscritos con anterioridad al año 2006 y que generaron una disminución de \$2.591,64 en los ingresos reales acumulados a Diciembre del 2010 (valor registrado en los resultados - estado de pérdidas y ganancias ejercicio económico 2010). Estos valores afectan a resultados porque antes del 2006 las ventas en pre necesidad se registraban en su totalidad como ingresos, hoy se las difiere.

Las razones de estos desistimientos son por incumplimiento de los clientes en cubrir las cuotas mensuales establecidas y que definitivamente no hubo posibilidad de arreglo, la totalidad de estos contratos constaban en la cartera vencida a más de 90 días.

Servicios de Funeraria y Camposanto

El camposanto en su totalidad cuenta aproximadamente con 25.339 unidades, desde marzo 2001 hasta el cierre del año 2010 se han vendido 4.497, lo que representa un 17,75% del total.

La disponibilidad para la venta de unidades distribuidas en los diferentes jardines al cierre del año fue de 5.915 unidades. Ya se han utilizado 1.966 unidades con 2.224 fallecidos, lo que representa apenas el 4,45% con relación a la capacidad futura (50.000 inhumados).

En el caso de los servicios exequiales se han llegado a vender desde el inicio de la comercialización un total de 2.714 servicios, de los cuales han utilizados 1.516 tanto en condiciones de emergencia como en pre necesidad.

Conforme los reportes de prestaciones de servicios, en los 12 meses se han prestado 228 servicios exequiales (59 en pre necesidad, 157 en emergencia o necesidad inmediata y 12 servicios funerarios facturados como servicios adicionales) y 277 inhumaciones (148 en pre necesidad y 129 en emergencia o necesidad inmediata). Por lo tanto la prestación de servicios exequiales y de inhumaciones ha alcanzado un promedio de 42 al mes.

El horno crematorio ha estado operando muy bien, hemos realizado 72 cremaciones en el año, es decir un promedio mensual de 6.

En el mes de febrero nuevamente la Secretaría Nacional del Migrante SENAMI a través de Instituto Nacional de Compras Públicas convocó a las empresas funerarias domiciliadas 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 2010 por un monto de \$265.000,00. Acogiendo esta convocatoria presentamos nuestra oferta que fue calificada pero lamentablemente no fue seleccionada luego del proceso de subasta.

A finales de mayo adquirimos en Importadora Tomebamba S.A. el vehículo marca Toyota – Sienna modelo 2011, con una inversión de \$59.550,40; el mismo que ha sido adecuado como vehículo funerario y está ya prestando servicios de traslados.

Nuestro Jefe de Servicios Exequiales y Tanatólogo asistió también a un programa de entrenamiento completo en Tanatopraxia y Logística Funeraria, por una semana en la Funeraria San Vicente de Medellín, el mismo que gracias a la buena relación que mantenemos con esta empresa asociadas a Alpar, no tuvo costo.

Construcciones y Aspectos Técnicos

A inicios de año se realizaron trabajos adicionales de mantenimiento para el reservorio para lo cual fue necesario cambiar la lona de recubrimiento luego de que esta ha tenido ya 10 años de uso, el gasto alcanzó la cantidad de \$7.500,00.

Realizamos adecuaciones en las oficinas administrativas de tal forma que podemos contar con una oficina independiente para Recursos Humanos y otra para el consultorio del Centro de Apoyo. Adicionalmente fue necesaria la construcción de una bodega. La inversión ligo a \$3.687,00.

El área de atención al cliente en las oficinas del camposanto fue remodelada por lo cual fue necesario la compra de algunos muebles y equipos de cómputo con una inversión de \$3.400,00.

La construcción de la obra civil del Recinto Memorial 1 se la concluyo en el mes de noviembre, la inversión alcanzo la suma de \$ 114.390,00. A finales del 2010 se realizó la compra del granito y mármol para las placas recordatorias a colocarse en el Recinto, por un valor de \$21.646,00. También se contrato en noviembre la colocación de vidrios para las placas recordatorios de las unidades tipo urnas cinerarias centrales por un valor de \$5.591,00. Fue necesaria la colocación de láminas de policarbonato en los lucernarios ubicados en la cubierta del recinto y puertas de vidrio en los dos accesos para dar seguridad, para lo cual se invirtieron \$3.760,00.

El Recinto Memorial inicialmente contaba con 240 osarios frontales, 100 osarios de sendero y 540 urnas cinerarias, se lo rediseño internamente y se construyeron adicionalmente 312 urnas cinerarias, 20 osarios frontales y 22 osarios de sendero.

Está pendiente la instalación de un recubrimiento tipo gres en el piso de la losa superior del recinto. Por lo tanto, la inversión total en el Recinto alcanza la suma de \$145.387,00.

Con respecto al trámite para la obtención de la licencia ambiental para la empresa ante la Comisión de Gestión Ambiental Municipal - CGA, en enero del 2010 este organismo aprueba el

Estudio de Impacto Ambiental y el Plan de Manejo Ambiental tanto del Camposanto como del Horno Crematorio, posteriormente se obtiene la certificación ambiental del camposanto ante el Ministerio de Ambiente para finalmente en Enero del 2011 la I. Municipalidad de Cuenca conforme resolución No.096-CGA otorga la Licencia Ambiental No. 096-CGA. La entrega se la realizó a través de un acto formal con los funcionarios de la CGA, en las instalaciones del camposanto.

Finalmente contamos con los diseños presentados individualmente por los arquitectos Edison Garces e Iván Molina para la propuesta de Mausoleos en el Camposanto, los mismos que fueron aprobados por el Directorio en el mes de Septiembre, es así que hemos preparado ya el catalogo impreso con el diseño y especificaciones. La Comisión Técnica quedo conformada con los dos arquitectos mencionados y mi persona de tal manera que se puedan aprobar los diseños y acabados previa la construcción de los mausoleos.

Aspectos de cobranzas

La recaudación durante el año 2010 alcanzó la suma de \$ 1.047.462,18 valor que incluyen tanto cobros del 2010 como también valores de cuotas de años anteriores y servicios adicionales.

Como siempre he indicado tratamos de evitar en lo posible los desistimientos pero a pesar de todo hemos tenido que registrar luego de cumplir con el procedimiento respectivo, en todo caso los mismos han generado ingresos por el orden de los \$27.505,88.

Los valores por cobrar de acuerdo a los reportes de cartera y flujos de recaudación para los doce meses del año 2010 alcanzaron la suma de \$988.598,00, de este valor el departamento recaudó la cantidad de \$930.688,00, 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 2011, 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 noviembre del 2015 la suma de \$1.640.694,22.

Al 31 de diciembre registramos los siguientes valores vencidos:

Vencido a días	Valor vencido	% vencido cartera del mes
30	12.641,06	16,08
60	8.876,95	9,85
90	6.571,03	7,93
+ 90	62.968,14	

La cartera vencida a más de 90 días representa menos del 2% de la cartera total generada durante los meses de septiembre del 2010 y anteriores.

Sistema informático

Con respecto a la construcción del sistema de cómputo administrativo – financiero para la empresa denominado Register se concluyo con el desarrollo de las bases del sistema y hemos avanzado en un 92 % en el desarrollo de los módulos por departamentos.

Para inicios del 2011 se realizara la capacitación al personal, y se procederá con las pruebas respectivas con datos reales y la estabilización luego de migrar la información del sistema antiguo.

Hemos comprado algunos equipos con la finalidad de mantenerlos actualizados y las correspondientes licencias de software, también se han realizado mantenimientos preventivos y se elaboro un plan de contingencia dentro del departamento de tecnología informática de tal manera que la información este segura.

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. Por otro lado se implemento el servicio de internet gratuito WI-FI en las salas de velación y áreas aledañas

Centro de Apoyo al Duelo.

Durante este año continuamos con los servicios gratuitos de guía y apoyo al duelo a través del Centro de Apoyo al Duelo – CAD, el mismo que los hemos enfocado como un proyecto de responsabilidad social de la empresa frente a la comunidad en general, que a través de nuestra psicóloga – clínica atendemos un promedio mensual de 25 pacientes en consulta y durante el año hemos realizado 30 talleres grupales y 12 conferencias. En total, desde su creación 18 meses atrás el CAD ha brindado apoyo a cerca de 1.800 personas.

En el mes de septiembre nuestra Psicóloga asistió como invitada a participar en el Primer Congreso Internacional de Duelo que se desarrolló en Medellín - Colombia, siendo la única ecuatoriana escogida para presentar la experiencia del único Centro de Apoyo en el Ecuador.

Temas varios

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 Cuarta Reunión del Consejo Directivo de ALPAR, reunión que se llevo a cabo en la ciudad de Lima, Perú. Dicho evento se llevo a cabo una jornada académica y visitas técnicas a empresas funerarias y camposantos.

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.

Para nuestra empresa, el 2011 nos traerá muchos aspectos importantes como son el dar cumplimiento al cronograma de implementación de las NIIF'S siendo ese año el de transición y el

2012 el de implementación, por otro lado continuar con el compromiso de brindar unos servicios exequiales con los más altos estándares de prestación, con un enfoque de solidaridad y apoyo.

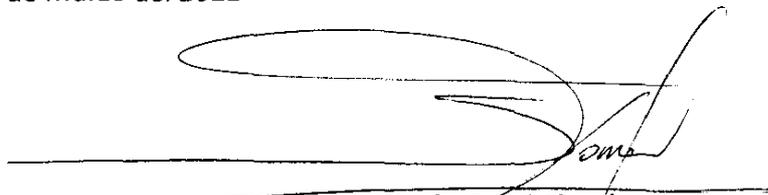
Por otro lado seguir creciendo en capacidad e infraestructura buscando siempre cubrir las expectativas de las familias.

Trabajar en el proyecto de ampliación de las sala la Esperanza 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.

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

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 2011



Ing. Simón Toral Chacón
GERENTE

Camposanto Santa Ana
CAMPEANA S. A.