



**CAMPOSANTO SANTA ANA**  
**CAMPSANA S.A.**

**INFORME ADMINISTRATIVO DE GERENCIA**

**EJERCICIO ECONOMICO 2011**

## **INFORME ADMINISTRATIVO DE GERENCIA EJERCICIO ECONOMICO 2011**

*En conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías y los Estatutos de la empresa cumpto con presentar al Directorio y a la Junta General de Accionistas el Informe Administrativo correspondiente al ejercicio económico del año 2011.*

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

### **Antecedentes**

*En el entorno mundial, en términos generales, el año 2011 nos mostro los efectos de la crisis social y económica Europea y Norte Americana, arrastrada desde años anteriores a pesar de los esfuerzos de estas comunidades por salvar sus economías deterioradas, situación que generó incertidumbre en los países desarrollados al igual que en el resto. Para el Ecuador esos efectos se sintieron por un lado en la situación de vida y permanencia de los migrantes y las remesas enviadas por éstos, y por otro en la exportación e importación de ciertos productos al no tener acuerdos comerciales definidos.*

*Como en años anteriores el Gobierno condujo una política de gasto público alto en el sector estatal, pero también de inversión en algunos sectores estratégicos gracias al alto precio del petróleo y al incremento de la recaudación tributaria.*

*El sistema financiero ha mejorado gracias a los altos niveles de consumo e inversión en vivienda, también a las facilidades del IESS en otorgar créditos quirografarios e hipotecarios.*

*Con relación al ambiente político y social en el país se generaron situaciones de conocimiento público en las que la participación directa del gobierno causó preocupación y reacciones tanto en ecuatorianos como en la comunidad internacional.*

*En todo caso, para Funeraria y Camposanto Santa Ana, el 2011 ha sido un año muy alentador, hemos cumplido con los objetivos planteados en el Plan Operativo y sin duda crecimos en lo comercial, prestación de servicios e infraestructura. En el ámbito de la responsabilidad social, continuamos motivados en ayudar y apoyar a la ciudadanía través del Centro de Apoyo al Duelo.*

*En el aspecto financiero de la compañía generamos resultados positivos y hemos gozado de una muy buena liquidez por lo que logramos acumular un fondo importante de inversión, el cual generó ingresos adicionales.*

### **Aspectos societarios - contables**

*En el primer trimestre del 2011 entre otras actividades, se trabajó en conjunto con el área contable, auditoría externa y comisario en el cierre del ejercicio económico del 2010, se prepararon los informes respectivos que fueron puestos a consideración de la Junta General Universal de Accionistas realizada el día 31 de marzo del 2011, acatando de inmediato lo dispuesto en dicha junta.*

Hemos cumplido con todas las obligaciones dispuestas por los organismos de control como la Superintendencia de Compañías, Servicios de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Dirección de Salud y Municipalidad de Cuenca. En el mes de julio se presentó ante el SRI el informe de obligaciones tributarias que fuera preparado por el departamento contable y la compañía de auditoría externa HLB Consultores Moran Cedillo.

Las actividades diarias en los diferentes departamentos que conforman la compañía se han desarrollado eficientemente y con normalidad, en lo que respecta al departamento contable específicamente se han manteniendo todos los registros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC.

Con respecto al plan de implementación de las NIIF'S debidamente aprobado por la Junta General en marzo 2011 se avanzó de acuerdo a lo previsto, en diciembre de ese mismo año la Junta General de Accionistas conoció y aprobó el Informe de Perito sobre Avalúo de Activos y la Conciliación de Patrimonio por el año de transición en la implementación de NIIF's.

Dentro de las revisiones propias para el cierre del año 2011, y luego de un análisis efectuado conjuntamente con la Presidencia, Auditoría Externa, el Ing. Jorge Rojas, la Contadora y la Gerencia, se procedió a ajustar algunas cuentas contables, registrando por un valor de US\$ 124.231,15 como ingresos para el año 2011 los intereses por concepto de financiamiento que se encontraban contabilizados en la cuenta Pasivo Diferido y correspondían a ventas efectuadas en años anteriores no canceladas en su totalidad y cuyos servicios aún no han sido prestados. Por otro lado, se registró como gasto del año algunos gastos diferidos por amortizar por un valor de US\$99.733,96; quedando pendiente el valor de \$260.008,81 de la cuenta "Comisiones Diferidas" el que se continuará con la amortización mensual, en la que constan valores relacionados a las compras en Pre necesidad desde el año 2011 hacia atrás. El Gasto de Jubilación Patronal se contabilizó, por un valor de US\$ 17.123,88 valor de provisión únicamente por el año 2011; y el saldo acumulado de años pasados se lo realizará en el 2012 aplicando los ajuste de NIIF's con la cuenta de Resultados de años anteriores por el valor de US\$125.595,98.

Al cierre de 2011, conforme el estado de resultados, los ingresos suman la cantidad de US\$2.004.360,78. 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 US\$1.827.859,76; la diferencia corresponde a ingresos no operacionales por un valor de US\$176.501,02 (ingresos por financiamientos, desistimientos, intereses y otros).

Los costos y gastos llegan a un valor de \$1.770.970,23 dando como resultado o utilidad neta antes de impuestos y participación la suma de \$376.497,07.

A término de año los Activos de la compañía llegaron a la suma de US\$4.348.338,57; y los Pasivos a US\$3.527.734,71; por lo tanto su Patrimonio fue de US\$820.603,86.

Adjunto al presente los Estados Financieros cerrados a diciembre del 2011, los mismos que pongo en consideración de ustedes. Cabe indicar que la situación de la compañía es muy sólida, ha incrementado sus resultados, su rendimiento, goza de una buena liquidez lo cual nos ha permitido acumular una reserva en efectivo, adicionalmente a eso hemos podido invertir en la construcción y readecuación de nuevos espacios.

Una vez efectuados los ajustes y registros contables conforme lo establece la norma, cerramos el ejercicio económico 2011 como año de transición para pasar con el balance general de apertura al 01 de enero del 2012, año ya de aplicación.

Con respecto a la reserva en efectivo, al cierre de año las inversiones a plazo fijo en Vazcorp Sociedad Financiera S.A. alcanzaron la suma de US\$321.772 lo que nos generó en el año un rendimiento acumulado por el orden de los US\$17.500,90. El incremento entre diciembre 2010 a diciembre 2011 fue de US\$194.852.

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 %
<b>TOTAL</b>		<b>1.000.000</b>	<b>100,000 %</b>

A inicios de año trabajé con todos los jefes de área en el desarrollo de un Plan Operativo y estratégico con la finalidad de contar con actividades, objetivos y plazos definidos que sirvan de guía, el mismo que se lo cumplió satisfactoriamente. Fueron replanteados la Misión, Visión y Valores empresariales, y se constituyó de mejor forma la estructura orgánica de la compañía.

#### Aspectos Comerciales y ventas

El departamento de comercialización y de servicios realizó grandes esfuerzos para incrementar la pre venta y la captación de servicios en emergencia, es así que la facturación por concepto de venta de servicios exequiales, unidades de sepultamiento y servicios adicionales tanto en emergencia como en pre necesidad alcanzo los siguientes valores:

Año 2011  
Enero - Diciembre

	Cantidad	Pre necesidad	Cantidad	Emergencia	Cantidad Total	Total
Servicios exequiales	233	441.126,94	164	270.272,91	397	711.399,85
Unidades Sepult.	356	1.030.288,63	123	252.225,42	479	1.282.514,05
Servicios adicionales				151.973,41		151.973,41
<b>Totales</b>		<b>1.471.415,57</b>		<b>674.471,74</b>		<b>2.145.887,31</b>

La facturación en el año 2011 alcanzó la suma de US\$2.145.887,31 monto que corresponde a \$151.973,41 por concepto de servicios adicionales prestados, más US\$1.993.913,90 por concepto de servicios exequiales y unidades de sepultamiento, comercializadas tanto en emergencia como en pre-necesidad. De esta última cantidad el 35,68% (US\$711.399,85) corresponde a servicios exequiales y el 64,86% (US\$1.282.514,05) a unidades de sepultamiento.

Durante este año hemos realizados desistimientos de contratos en pre necesidad comercializados en años anteriores (desde el 2006 al 2010) que alcanzan la suma de US\$137.148,45 y que corresponden a 34 unidades (US\$114.373,81) y 13 servicios (US\$22.765,00); y también contratos efectuados durante este año por la suma de US\$46.264,28 y que pertenecen a 10 unidades (US\$30.918,80) y 8 servicios (US\$15.345,12). Cabe indicar que estos desistimientos afectan al registro de ventas diferidas.

Se desistieron también contratos por 5 unidades que fueron suscritos con anterioridad al año 2006 y que generaron en resultados una disminución por US\$31.907,44 en los ingresos reales del 2011 (valor registrado en los resultados a diciembre 2011 - estado de pérdidas y ganancias). 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.

Con respecto a la publicidad se trabajó con la agencia Trilogía, con la que se estructuró una campaña en medios radiales y escritos de los servicios que la empresa ofrece, y se lo hizo a través de una publicidad enfocada a promover valores humanos.

### **Aspectos de los Servicios de Funeraria y Camposanto**

El camposanto en su totalidad cuenta aproximadamente con 25.339 unidades, desde marzo 2001 hasta el cierre del año 2011 se han vendido 4.930, lo que representa un 19,45% del total.

Se han utilizado 2.236 unidades con 2.551 fallecidos, lo que representa apenas el 5,10% con relación a la capacidad futura (50.000 inhumados). Al cierre de año el camposanto tiene disponibilidad inmediata de ofrecer 1.789 unidades.

Conforme los reportes de prestaciones de servicios, en los 12 meses se han prestado 266 servicios exequiales (62 en pre necesidad, 204 en emergencia o necesidad inmediata) y 327 inhumaciones (160 en pre necesidad y 167 en emergencia o necesidad inmediata). Por lo tanto la prestación de servicios exequiales y de inhumaciones han alcanzado un promedio de 49 al mes.

En el año realizamos repatriaciones desde los Estados Unidos y Europa que fueron contratadas por Secretaría Nacional del Migrante.

Efectuamos como de costumbre eventos especiales en el camposanto por motivo del día de la Madre, el Padre y Difuntos.

Se realizaron algunas obras civiles en el camposanto como la construcción de muros y bóvedas con una inversión de US\$162.300,00. Efectuamos mantenimientos rutinarios de las áreas verdes para lo cual se contrató una empresa especializada en diseños de jardines con lo que se lograron mejoras importantes. Remodelamos y dimos mantenimiento a las tres salas de velaciones y también en el punto de atención (24 horas), la inversión alcanzó la suma de US\$14.000. Con respecto al Plan de Manejo Ambiental se lo ha cumplido, es así que fue aprobada la auditoría ambiental por el año 2011, y se formuló el nuevo plan para el 2012 a la Comisión de Gestión Ambiental.

## Aspectos de Cartera

La recaudación total durante el año 2011 alcanzó la suma de US\$ 1.055.302,61 valor que incluyen tanto cobros del 2011 como también valores de cuotas de años anteriores y servicios adicionales.

Como siempre he indicado en informes anteriores tratamos de evitar en lo posible los desistimientos, en todo caso los mismos han generado ingresos por el orden de los US\$29.645,40.

Los valores por cobrar de acuerdo a los reportes de cartera y flujos de recaudación para los doce meses del año 2011 alcanzaron la suma de US\$922.933,70 de este valor el departamento recaudó la cantidad de US\$901.765,00 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 2012, 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 diciembre del 2016 la suma de \$1.846.091,19.

Al 31 de diciembre registramos los siguientes valores vencidos:

Vencido a días	Valor vencido	% vencido cartera del mes
30	9.080,39	12,14
60	4.071,35	5,15
90	2.572,58	3,13
+ 90	9.534,03	0,40

A continuación se detalla los valores vencidos a más de 90 días por unidades y servicios utilizados:

Por contratos de unidades utilizadas: 6 unidades  
Valor compromisos \$11.989,53  
Valor cobrados \$ 8.427,47  
Valor vencidos \$ 2.484,63

Por contratos de servicios utilizados: 3 servicios  
Valor compromisos \$ 5.170,05  
Valor cobrado \$ 2.611,41  
Valor vencidos \$ 2.382,85

La diferencia entre el valor total a más de 90 días (\$9.534,03) y la sumatoria de los valores vencidos indicados (\$4.867,48), es decir \$4.666,55 corresponde a los contratos en pre necesidad.

## Aspectos de RRHH

Hemos trabajado en varios temas, como fue la planificación, la elaboración e implementación de los Diccionarios de Valores, Competencias y Comportamientos, Levantamiento de Perfiles, Valoración de cargos y Evaluación de Desempeño por Competencias.

En el aspecto de capacitación y formación se establecieron programas de acuerdo a las necesidades de cada departamento y se realizaron algunas actividades grupales con objetivos de integración y motivación.

### **Aspectos de Tecnología Informática**

El departamento de tecnología informática se ha concentrado durante el 2011 entre otras actividades diarias en el desarrollo de nuevo sistema de computo, que se lo implementará en el 2012. Fue necesario replantear y efectuar modificaciones en la conceptualización de varios aspectos relacionados al cambio que se generaría con la implementación de las NIIF's y sus impactos en la contabilidad de la empresa.

Adquirimos algunos equipos y un nuevo servidor con la finalidad de mantenerlos actualizados y acoplarlos para que soporten la implementación del nuevo sistema.

Paralelamente se ha trabajado en modificaciones en el antiguo sistema para poder acoger los cambios en la contabilidad por la aplicación de las normas internacionales.

### **Aspectos del Centro de Apoyo al Duelo.**

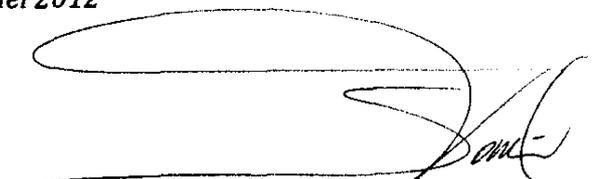
Durante este año continuamos con los servicios gratuitos de guía y apoyo al duelo a través del Centro de Apoyo al Duelo - CAD, el mismo que los hemos enfocado como un proyecto de responsabilidad social de la empresa frente a la comunidad en general, desarrollando talleres, conferencias, consultas y visitas a familias en situaciones de crisis.

Para nuestra empresa y sus empleados el 2012 será un año de grandes desafíos, el dar cumplimiento al Plan Operativo propuesto, la implementación del nuevo sistema, el acoplarnos a las NIIF's, involucrará a todos a trabajar en equipo, enfocados en que este nuevo año sea nuevamente de crecimiento, para el servicio de la ciudadanía, el bienestar de la empresa, sus empleados y accionistas.

Continuar con el propósito de seguir brindando como hasta ahora el mejor servicio, siempre con dedicación y determinación, para así cumplir con la misión empresarial planteada sin descuidar los valores propuestos.

Pongo en consideración de ustedes señores Directores y Accionistas mi informe y a la vez agradezco a todos por el apoyo.

Cuenca, 28 de Marzo del 2012



**Ing. Simón Toral Chacón**  
**GERENTE**

Camposanta Santa Ana  
CAMPOSANTA S.A.