



CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Pongo a consideración las Notas explicativas sobre eventos importantes y partidas significativas, de los Estados Financieros adjuntos, cerrados al 31 de diciembre 2017, de acuerdo a las de Normas Internacionales de Información Financiera, en donde están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la compañía.

Las notas que a continuación explican mayormente las cuentas de los estados financieros, incluyen comparación entre el año anterior y el actual (2016 y 2017). La codificación de cuentas pertenece al cierre del ejercicio 2017.

Nota 1)

	BANCOS	2017	2016
110102001	Banco del Pichincha	14.382,43	20.244,57
110102002	Banco del Austro	26.265,34	19.021,18
110102003	Banco del Pacífico	804,52	692,69
110102010	Depósitos en tránsito	0,00	0,00
110101005	Recaudación Caja	3.403,76	1.213,96
TOTAL:		44.856,05	41.172,40

El primer grupo de cuentas corresponden a los valores registrados en las cuentas bancarias de Campsana y valores recibidos por parte de los clientes (Recaudación Caja), enviados para su respectivo depósito, el mismo que saldrá con fecha diferida en el mes de enero 2018.

Los números de cuenta corriente de cada banco corresponden:

Banco del Pichincha	Nº 3097770804
Banco del Austro	Nº 2000290338
Banco del Pacífico	Nº 5097568

Nota 2)

	INVERSIONES	2017	2016
110103004	Diners Club	0,00	363.699,29
110103005	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO LOS RIOS	348.761,20	0,00
110103006	COOPERATIVA MULTIEMPRESARIAL	121.536,60	0,00
TOTAL:		470.297,80	363.699,29

Los valores indicados corresponden a Certificados Depósito Plazo Fijo realizadas en las Cooperativas de Ahorro y Crédito Los Ríos y Multiempresarial; por las que se han generado



Intereses por un valor de \$24.714, 38, incluidas todas las pólizas que se han mantuvieron vigentes durante el año 2017.

COOPERATIVA MULTIEMPRESARIAL					
FECHA INVERSION	CDPF	VALOR	% TASA	INTERES GENERADO	VENCIMIENTO
02/10/2017	0003671	31,000.00	7.00%	548.53	14/02/2018
14/12/2017	0003804	40,536.60	6.90%	132.08	23/04/2018
26/10/2017	0003718	25,000.00	7.00%	320.83	14/05/2018
20/11/2017	0003758	<u>25,000.00</u>	<u>6.90%</u>	<u>196.46</u>	<u>11/06/2018</u>
121,536.60					
COOPERATIVA LOS RIOS					
27/07/2017	110101000261	50,000.00	7.00%	1,526.39	23/01/2018
31/08/2017	110101000274	51,225.00	7.50%	1,301.97	27/02/2018
30/09/2017	110101000276	30,441.00	7.00%	686.61	06/03/2018
18/09/2017	110101000278	30,000.00	7.00%	612.50	19/03/2018
06/11/2017	110101000286	<u>187,095.20</u>	<u>7.50%</u>	<u>2,143.80</u>	<u>07/05/2018</u>
348,761.20					
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017					
470,297.80					
TOTAL					
7,469.17					
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016					
363,699.29					
INCREMENTO DE INVERSION					
106,598.51					
% INCREMENTO					
29.31%					

Nota 3)

1102	EXIGIBLE (CORTO PLAZO)	2017	2016
110201001	Clientes anteriores	0,00	56.32
110201002	Clientes 2007	0,00	77.52
110201003	Clientes 2008	0,00	154.15
110201004	Clientes 2009	0,00	0.00
110201005	Clientes 2010	0,00	567.9
110201006	Clientes 2011	2,334.45	6,253.88
110201007	Clientes 2012	5,074.27	46,278.01
110201008	Clientes 2013	43,747.45	89,818.76
110201009	Clientes 2014	119,268.27	134,402.71
110201010	Clientes 2015	136,654.91	163,866.79
110201011	Clientes 2016	172,907.39	342,817.99
110201012	Clientes 2017	344,709.60	0.00
TOTAL:		824,696.34	784,294.03

Dentro del grupo "Inventario otros Productos" como son "placas, flores y botones", son más signifcativos y representativos dentro del inventario de bodega pues representan aproximadamente el 92% del total de ítems.

Son los saldos del inventario. En el caso del subgrupo "suministros y materiales" constan los ítems que sirven para limpieza, elaboración de otros materiales, construcción, servicios de tanatopraxia y cremación, "inventarios otros Productos" son ítems que se proporcionan en todos los servicios y que también pueden ser proporcionados individualmente a petición de los clientes, como son los cofres, arreglos florales, placas, flores, macetas, velas, tijeras, urnas, tafetas y libras, entre otros.

1103	REALIZABLE	2017	2016	8,835.17	8,835.17	110302	Suministros y materiales	7,999.63	104,009.45	117,014.31	Inventario otros Productos	112,009.08	125,849.48	TOTAL:
------	------------	------	------	----------	----------	--------	--------------------------	----------	------------	------------	----------------------------	------------	------------	--------

Nota 6)

Por lo general en el momento en que se entrega un servicio, se preparan las unidades. En el caso indicado se tratan de materiales preparados con anticipación que se mantienen en el inventario para una pronto necesidad de utilización por parte de un cliente.

Corresponden al inventario de unidades construidas para emergencia (Lotes Dobles - Lotes Triples); en los diferentes jardines del campusano.

110301	REALIZABLE	2017	2016	2.762,96	1,803.67	110301	Inventario unidades de sepultura mineto	2.762,96	1,803.67	2.762,96	TOTAL:	1,803.67
--------	------------	------	------	----------	----------	--------	---	----------	----------	----------	--------	----------

Nota 5)

110207005	EXIGIBLE (CORTO PLAZO)	2017	2016	22,573.96	21,419.68	110207005	Anticipo Impuesto a la Renta	22,573.96	21,419.68	22,573.96	TOTAL:	21,419.68
-----------	------------------------	------	------	-----------	-----------	-----------	------------------------------	-----------	-----------	-----------	--------	-----------

Nota 4)

Con el fin de llevar adelante un mayor control de la cartera, se clasifican las cuentas por cobrar por año, a partir del 2007 en adelante. La cartera pendiente de años atrás se identifica como "Clientes anteriores".

Los valores indicados, corresponden a los saldos a corto plazo de las cuentas por cobrar a los clientes, sobre todas las ventas mantenidas hasta el 31 de diciembre del 2017.





El inventario incluye los ítems, que se encuentran en las bodegas del Camposanto y los que se han colocado en bóvedas, osarios y urnas aún no utilizadas (están como exhibición).

El valor del inventario disminuye por el registro del costo, al momento de prestarse el servicio.

Nota 7)

1104	GASTOS ANTICIPADOS CORTO PLAZO	2017	2016
110401001	Pólizas de seguro	3,655.08	3,926.57
	TOTAL:	3,655.08	3,926.57

Corresponde al valor de las pólizas de Seguros Generales, por la parte proporcional que falta de devengar.

Las pólizas mantenidas fueron:

VAZSEGUROS S.A.

VIGENCIA 29/ABRIL/2017 - 29/ABRIL/2018

TIPO POLIZA	NUMERO POLIZA	SUMA ASEGURADA	VALOR POLIZA DIFERIDO
TRANSPORTE	1818	72,000.00	12.52
VEHICULOS	41337	156,612.01	387.24
ROBO Y ASALTO	2582	31,000.00	38.91
EQUIPO ELECTRONICO	1958	79,297.62	80.72
ROTURA DE MAQUINARIA	837	110,230.41	48.02
INCENDIO	3500	1,569,410.80	346.36

VIGENCIA 02/ENERO/2017 - 02/ENERO/2018

CHUBB SEGUROS ECUADOR

TIPO POLIZA	NUMERO POLIZA	SUMA ASEGURADA	VALOR POLIZA GASTO
Responsabilidad Civil	16237	\$ 26.000,00	593.94

A partir del mes de Noviembre del 2017, todos los contratos por contratación de servicios o unidades de sepultamiento contarán con la cobertura de un seguro contra accidentes, mismo que será intransferible de beneficiario, y por el cual la empresa pagará un valor anual a la Compañía de Seguros VAZSEGUROS S.A.



Nota 8)

1201	ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	2017	2016
120101001	Terreno	1.470.863,21	1.470.863,21
	TOTAL:	1.470.863,21	1.470.863,21

Estos valores, corresponden al terreno situado en el Camposanto Santa Ana vía a Santa Teresita de Monay.

120102	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2017	2016
120102005101	MURO JARDIN DE LA PAZ 2	14,569.79	14,569.79
120102005103	MURO JARDIN DE LA PAZ 2-2DA ETAPA	120,272.82	120,272.82
120102005104	ADECUACION VIAS PEATONALES SECTOR MINIPANTEON JP2	27,955.43	10,259.29
120102005105	BOVEDAS JARDIN PAZ2 ETAPA 2	91,919.29	35,765.43
120102005106	CONSTRUCCION ACCESO JP2	27,300.49	0.00
120102010103	CONSTRUCCION EN PROCESO DE TALLERES Y BODEGAS	0.00	8,905.39
120102010104	ADECUACIONES OFICINAS ADMINISTRATIVAS	1,831.89	1,831.89
120102010109	ADECUACION SALA DE ESPERA H CREMATORIO	0.00	0.00
120102010110	ADECUACION CERRAMIENTO LATERAL	8,160.86	8,160.86
120102010111	CONSTRUCCION MAUSOLEO	0.00	500.00
120102010112	ADECUACIONES AREA TANATOPRAXIA	0.00	33,276.88
120102010113	CONSTRUCCION DE NUEVAS SALAS DE VELACIONES	3,338.44	0.00
	TOTAL:	295,349.01	233,542.35

Durante el año 2017 se inicia con la construcción de la obra "Acceso al Jardín de la Paz 2"; y que al cierre del 2017 continúa en proceso. En lo que respecta a las obras que venían ejecutándose y estaban consideradas como proceso se liquidan durante este año; trasladándose al Grupo de Activos fijos como son "Edificaciones y Otras Edificaciones", siendo así las obras: Adecuación Área de Tanatopraxia, Bóvedas Jardín Paz 2, Construcción en Proceso de Talleres y Bodegas.



Nota 9)

120201	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	2017	ingreso de activos	baja de activos	venta de activos	2016
120201001	INSTALACIONES	20,558.74				20,558.74
120201002	MUEBLES Y ENSERES	101,599.29	7,395.00	- 2,261.00		96,466.21
120201003	EQUIPOS DE OFICINA	10,950.05				11,068.62
120201004	EQUIPOS DE COMPUTACION	35,014.02	3,084.00	- 1,294.00		33,223.75
120201006	VEHICULOS	170,903.63	32,320.00	- 25,429.00		164,012.84
120201012	EQUIPO FUNERARIO	17,873.17	657.95			17,215.22
120201013	EQUIPO DE TANATOPRAXIA	13,229.49				13,229.49
120201014	HERRAMIENTAS MENORES	8,871.68				8,871.68
120201015	EDIFICIOS	716,222.90	65,152.62			651,070.28
120201017	OTROS ACTIVOS FIJOS	19,411.81	4,675.00			14,736.61
120201018	OTRAS EDIFICACIONES	708,686.68				708,686.68
120201019	EQUIPO DE CREMACION	119,545.58				119,545.58
		TOTAL: 1,942,867.04	113,284.57	- 28,984.00	0.00	1,858,685.70

Las Depreciaciones de estos los rubros Otras Edificaciones y Edificios de acuerdo al estudio de perito se estima la vida útil es de 40 años, tomando en cuenta el valor residual al cabo de 40 años será del 65% del valor actual comercial.

El porcentaje de depreciación anual aplicado corresponde a:

RUBRO	PORCENTAJE ANUAL
Equipos de computación	33%
Vehículos	6,67%
Vehículos Motorizados	10%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo funeral	10%
Equipo de tanatopraxia	10%
Herramientas menores	10%
Otros activos fijos	10%
Edificios	2,50%
Otras edificaciones	2,50%
Equipo de cremación	5%

Durante el ejercicio 2017 se realizaron adquisiciones dentro de los siguientes rubros:

SOPHOS-EQUIPO PARA CONFIGURAR SISTEMA DE SEGURIDAD PERIMETRAL - EQUIPO DE COMPUTACION	3,084.00
SE ACTIVA LA OBRA EN PROCESO DE CONSTRUCCION DE BODEGAS Y TALLERES - EDIFICIOS	8,905.39
SE ACTIVA OBRA EN PROCESO DE ADECUACION AREA DE TANATOPRAXIA - EDIFICIOS	56,247.21
COCHE PEGABLE PARA TRANSLADO DE CUERPO - EQUIPO FUNERARIO	657.95
CARPA PARA USO EN CAMPOSANTO - MUEBLES Y ENSERES	504.00
MUEBLE EXHIBIDOR DE COFRES- MUEBLES Y ENSERES	4,500.00
CARPA PARA USO EN CAMPOSANTO - MUEBLES Y ENSERES	564.00
CARPA PARA USO EN CAMPOSANTO - MUEBLES Y ENSERES	564.00
TELEVISOR LED 43" SMART TV - MUEBLES Y ENSERES	565.34
TELEVISOR LED 49" SMART TV - MUEBLES Y ENSERES	697.16
MATRIZ DE EMBUTICION PARA BOTONES DE BRONCE	1,500.00
GEOMEMBRANA PARA RESERVORIO	3,175.20
CAMIONETA NEW HILUX AÑO 2017 + KIT DE ACCESORIOS - VEHICULOS	28,626.75
FURGON PARA CAMIONETA AÑO 2017 + KIT DE ACCESORIOS - VEHICULO	985.69
REMOLQUE PARA TRANSLADAR LOCETAS - VEHICULO	2,707.88
	113,284.57

Durante el ejercicio 2017 se dieron de baja los siguientes activos:

LONA DE 6X5 MTS PARA CARPA	250.00	MAL ESTADO E INSERVIBLES
LONA DE 6X5 MTS PARA CARPA	250.00	MAL ESTADO E INSERVIBLES
IMPRESORA LASER MULTIFUNCION	189.00	MAL ESTADO E INSERVIBLES
CPU (INTEL CORE 2 DUO 2.13 GHZ	741.47	MAL ESTADO E INSERVIBLES
CPU (AMD SEMPRON 1	363.26	MAL ESTADO E INSERVIBLES

MUEBLE DE MADERA DE PUERTAS Y REPISAS	268.80	MAL ESTADO E INSERVIBLES
ASPIRADORA	220.55	MAL ESTADO E INSERVIBLES
ARCHIVADOR AEREO METALICO	104.47	MAL ESTADO E INSERVIBLES
Paneles	746.04	MAL ESTADO E INSERVIBLES
SUMADORA	118.57	MAL ESTADO E INSERVIBLES
ARCHIVADOR AEREO TAPIZADO	216.32	MAL ESTADO E INSERVIBLES
ARCHIVADOR AEREO TAPIZADO	205.13	MAL ESTADO E INSERVIBLES
	TOTAL: 3,673.61	

Nota 10)

1301	EXIGIBLE LARGO PLAZO	2017	2016
130101005	Clientes 2010	0.00	0.00
130101006	Clientes 2011	0.00	0.00
130101007	Clientes 2012	0.00	1,811.91
130101008	Clientes 2013	980.70	41,753.75
130101009	Clientes 2014	71,820.75	201,799.43
130101009	Clientes 2015	196,066.98	347,448.33
130101011	Clientes 2016	381,266.60	667,894.79
130101012	Clientes 2017	717,285.52	0.00
	TOTAL: 1,367,420.55	1,260,708.21	

Los valores indicados, corresponden a los saldos a largo plazo de las cuentas por cobrar a los clientes sobre todas las ventas mantenidas hasta el 31 de diciembre del 2017.

El plazo que otorga la empresa en las ventas es hasta cinco años.

Igualmente como en los rubros de corto plazo, la cartera se encuentra clasificada por años, a partir del año 2010 en adelante; para facilidad de control de la cartera.

Nota 11)

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C/P	2017	2016
210103	Contratistas y proveedores	7,352.17	17,794.26
210104	Obligaciones Bancarias	3,013.98	4,391.69
	TOTAL: 10,366.15	22,185.95	

Cuentas pendientes de pago a proveedores al cierre del año 2017 corresponde a:



VAZSEGUROS	\$ 826.63
FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO	\$ 679.32
EL MERCURIO CIA. LTDA.	\$ 5,684.37
EDINA	\$ 161.85
	\$ 7,352.17

Obligaciones Bancarias corresponde a tarjeta de Crédito Diners Club el valor de \$ 3.013,98; valor que se cancela en el mes siguiente según su fecha de pago establecida en el estado de cuenta de la Tarjeta.

Nota 12)

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C/P	2017	2016
210106	Retenciones por pagar IESS	16,580.77	16,531.37
	TOTAL:	16,580.77	16,531.37

Se encuentran como obligaciones pendientes de pago a corto plazo, los valores tanto por retenciones a los empleados por aportes personales y préstamos con el IESS así como los aportes patronales y fondos de reserva del personal que solicita ahorro en el IESS, por el mes de diciembre 2017, y que son cancelados mediante planillas en el mes de enero 2018.

Nota 13)

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C/P	2017	2016
210107	Impuestos y retenciones por pagar SRI	12,233.65	12,790.57
	TOTAL	12,233.65	12,790.57

Los valores indicados se refieren a los impuestos que Campsana tiene por cancelar a corto plazo al SRI, por el mes de diciembre 2017. Corresponden a declaraciones de IVA y Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta de dicho periodo.

Nota 14)

2201	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	2017	2016
220105001	Provisión Costos a Devengar	1,850,784.00	1,804,981.75
220107001	Provisión Jubilación Patronal	225,290.28	219,369.70
220107002	Provisión Desahucio	65,506.29	58,196.47
	TOTAL:	2,141,580.57	2,082,547.92



"Provisión Jubilación Patronal" y "Provisión Desahucio"; de acuerdo a NIC 19 Beneficios a Empleados se aplica la provisión en base a Valoración Actuarial realizada por la empresa Logaritmo Cía. Ltda. Para los empleados que tienen una antigüedad de 10 años, actualmente se incluye a los empleados que tienen menos de 10 años.

"Provisión Costos a Devengar" considera una provisión estimada de costos que a futuro se generarán por las ventas en pre necesidad, en su caso, son las ventas canceladas aún no utilizadas, que requieren se devengue su costo.

El valor de ajuste neto de la cuenta Provisión de Costos a Devengar representa un valor de \$ 1.850.784,00 al 2017; que a valor presente de acuerdo a NIIFs, considera únicamente los materiales, a su costo de adquisición.

Nota 15)

2301	PASIVO DIFERIDO	2017	2016
230103	Ingresos diferidos - crédito	3,036,933.06	2,803,480.26
	TOTAL:	3,036,933.06	2,803,480.26

De acuerdo a consulta presentada y absolución del SRI, la misma cuyo extracto se encuentra oficializado en el Registro Oficial N° 119 del 4 de Julio del 2007, la empresa registra las ventas en pre necesidad desde el año 2006 en el pasivo diferido hasta que la misma se perfeccione con la entrega del servicio.

De acuerdo a la viabilidad del estudio, a partir del ejercicio 2008 las ventas en pre necesidad también se reconocen en el Estado de Resultados, una vez que han sido canceladas. Con esta adición en la modalidad del registro de ventas, las pre necesidades serán trasladadas del pasivo diferido a resultados, en un tiempo referencial de hasta 5 años desde su venta, ya que es el plazo límite actual de pago que la empresa otorga a sus clientes; con excepción de las ventas en las que haya ocurrido primero la entrega del servicio, que serán reconocidas en ese momento en el Estado de Resultados.

Las ventas en pre necesidad que hayan sido canceladas en su totalidad, está constituido por a) el costo por los servicios efectivamente pagados y b) provisión de los costos por las ventas a crédito totalmente canceladas. El registro del costo de adquisición de los inventarios. Al ser reconocidas en el estado de resultados requieren se registre un valor por el costo estimado, que a futuro se va a dar cuando se preste el servicio.

Se registra en el estado de resultados en la cuenta 440106 "Interés por Financiamiento Compromisos Anteriores" el valor de \$ 43,81 y en la cuenta 440101 "Interés por Financiamiento Mensual" el valor de \$264.446,89, para mayor control y de acuerdo a NIIFs se mantiene cuentas separadas para el cálculo de Financiamiento.

Nota 16)



2302	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	2017	2016
230201	Impuesto a la Renta Diferido	24,127.67	24,858.81
	TOTAL:	24,127.67	24,858.81

De acuerdo a Registro Oficial N° 407 de miércoles 31 de diciembre de 2014, se procedió con el cálculo de "Impuesto a la Renta Diferido".

Art.: 9 en el artículo 28 efectúese las siguientes reformas:

8.- agréguese en el numeral 6 el siguiente literal:

"f) cuando un contribuyente haya procedido a la revaluación de activos, la depreciación correspondiente a dicho revalúo no será deducible, si se asigna un nuevo valor a activos completamente depreciados, no se podrá volverlos a depreciar. En el caso de venta de bienes revaluados se considerara como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el revalúo."

Y se registró de la siguiente manera en el año 2014:

AJUSTE CDG 3615 DE 31 DE DICIEMBRE 2014 "OTRAS EDIFICACIONES"

350101	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	13.239,34
230201	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	13.239,34
	TOTAL	13.239,34
		13.239,84

AJUSTE CDG 3616 DE 31 DE DICIEMBRE 2014 "EDIFICIOS"

350101	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	13.081,74
230201	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	13.081,74
	TOTAL	13.081,74
		13.081,74

AJUSTE CDG 3617 DE 31 DE DICIEMBRE 2014 "VEHICULO"

350101	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	696,81
230201	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	696,81
	TOTAL	696,81
		696,81

Corresponde a Registro de Impuestos Diferidos, aplicables para el cierre del Periodo 2017, de proceder a Liquidar la porción del Pasivo de Impuesto a la Renta Diferido



AJUSTE CDG 3301 DE 31 DE DICIEMBRE 2017 "EDIFICIOS"

230201001	IMUESTO A LA RENTA DIFERIDO	363.38
210109001	IMUESTO A LA RENTA	363.38
	TOTAL	363,38

AJUSTE CDG 3302 DE 31 DE DICIEMBRE 2017 "OTRAS EDIFICACIONES"

230201001	IMUESTO A LA RENTA DIFERIDO	367,76
210109001	IMUESTO A LA RENTA	367,76
	TOTAL	367,76

Nota 17)

		2017	2016
3101	CAPITAL		
310101	Capital suscrito y pagado	500.000,00	500.000,00
	TOTAL:	500.000,00	500.000,00

"Capital suscrito y pagado" se registra cambios en la cuenta de Patrimonio por Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera.

En Agosto del 2012 se registra la transferencia de acciones de Importadora Tomebamba a Impritsa S.A. 293.421 acciones a costo de \$ 1,00 cada una, quedando así:

ACCIONISTAS	TIPO ACCION	CAPITAL	PARTICIPACION
Municipalidad de Cuenca	Preferida	75.000,00	15,00%
Fundación Santa Ana	Ordinaria	278.290,00	55,65%
Impritsa S.A.	Ordinaria	146.710,00	29,34%
	TOTAL:	500.000,00	100,00%

Nota 18)

		2017	2016
3401	PERDIDAS Y GANANCIAS		
320101	Reserva Legal	120,106.61	99,243.71
340102	Pérdidas Acumuladas de Ejercicios	-6,120.53	-6,120.53
340106	Otros Resultados Integrales	1,059.61	-4,862.54
350101	Resultados Acumulados por Efectos transición NIIF'S	-27,017.89	-27,017.89
340104	Pérdidas y Ganancias del Ejercicio	187,766.15	172,945.70
	TOTAL:	275,793.95	234,188.45



Los valores indicados, corresponden al saldo de Reservas Acumuladas al 31 de diciembre del 2017, también las cuentas Patrimoniales por efectos de Transición de Normas Internacionales de Información Financiera.

El resultado del ejercicio 2017 corresponde a \$ 187.766,15.

Nota 19)

	VENTAS	2017	2016
41	Ventas Brutas	2,323,984.89	2,187,739.27
42	Devolución en Ventas	-335,885.65	-69,515.79
43	Descuento en Ventas	-3,865.07	-212,719.03
	TOTAL:	1,984,234.17	1,808,564.41

Estos valores muestran las ventas registradas al 31 de diciembre del 2017, así como las devoluciones y/o descuentos correspondientes.

Las ventas que registra la compañía como ingresos, en el Estado de Resultados, se encuentran definidas por las ventas de servicios exequiales y en unidades de necesidad inmediata por parte de los clientes. Las ventas por adicionales corresponden a rubros o servicios definidos por el cliente, tal es el caso de arreglos florales, obituarios (partes), servicios de repatriación, cofres, entre otros. Las ventas en pre necesidad utilizadas y canceladas, hacen referencia a las ventas ingresadas en el pasivo diferido (Nota 15) que de acuerdo a la política adoptada en los años 2006 y 2008, estas ventas se reconocen en el momento de la utilización o cancelación.

Nota 20)

	COSTOS	2017	2016
51	Servicio en unidades	75,440.49	57,962.88
5101	Servicio exequiales	291,967.59	242,738.35
5102	Servicios adicionales y otros	113,982.58	57,494.50
	TOTAL:	481,390.66	358,195.73

Corresponden a los costos de prestar los servicios. También incluye valor de provisión de costos, relacionada con las ventas en pre necesidad canceladas que fueron reconocidas en el Estado de Resultados.

**Nota 21)**

5104	DEPRECIACIONES (Costos)	2017	2016
510401	Equipo Funerario	240.91	362.89
510402	Equipo de Tanatopraxia	1,318.52	1,318.45
510404	Vehículos	10,609.75	10,338.07
510406	Herramientas Menores	763.28	719.7
510407	Otros Activos Fijos	1342.62	1264.76
510408	Otras Edificaciones	6,242.69	6,326.40
510409	Equipo de cremación	5,977.31	5,977.27
	TOTAL:	26,495.08	26,307.54

Nota 22)

5105	MANO DE OBRA (Costos)	2017	2016
510501	Sueldo Unificado	110,499.10	106,456.03
510503	Horas Extras	39,609.78	32,556.94
510504	Otros Ingresos	0.00	341.33
510505	Bonificación Servicios	37,150.00	34,082.00
510506	Décimo Tercer sueldo	16,336.07	14,825.24
510507	Décimo Cuarto sueldo	7,248.75	6,805.42
510508	Vacaciones	19,092.84	7,412.57
510509	Fondos de Reserva	15,174.63	12,449.28
510510	Aporte patronal IESS	23,817.86	21,615.11
510511	Indemnizaciones	733.46	0.00
510512	Desahucio	3,387.52	4,118.77
510513	Jubilación Patronal	822.69	5,647.86
510514	Bono Especial	180.00	135.00
510515	Bono Alimentación	3,883.97	3,144.23
	TOTAL:	277,936.67	249,589.78

Nota 23)

52	GASTOS OPERACIONALES	2017	2016
520101002	Comisiones	69,962.44	69,265.70
520401002	Comisiones	130,024.37	143,323.06
	TOTAL:	199,986.81	212,588.76

En estos rubros se encuentran comisiones por cobranzas canceladas a Cobradores y comisiones por ventas canceladas a Gerente para el primer caso y; Jefe de Comercialización y Vendedores para el segundo caso.