



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)

| 110102 | 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)

| 110103 | 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 Deposito 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 | 25,000.00 | 6.90% | 196.46 | 11/06/2018 |
| | | 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 | 187,095.20 | 7.50% | 2,143.80 | 07/05/2018 |
| | | 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 | Cientes anteriores | 0,00 | 56.32 |
| 110201002 | Cientes 2007 | 0,00 | 77.52 |
| 110201003 | Cientes 2008 | 0,00 | 154.15 |
| 110201004 | Cientes 2009 | 0,00 | 0.00 |
| 110201005 | Cientes 2010 | 0,00 | 567.9 |
| 110201006 | Cientes 2011 | 2,334.45 | 6,253.88 |
| 110201007 | Cientes 2012 | 5,074.27 | 46,278.01 |
| 110201008 | Cientes 2013 | 43,747.45 | 89,818.76 |
| 110201009 | Cientes 2014 | 119,268.27 | 134,402.71 |
| 110201010 | Cientes 2015 | 136,654.91 | 163,866.79 |
| 110201011 | Cientes 2016 | 172,907.39 | 342,817.99 |
| 110201012 | Cientes 2017 | 344,709.60 | 0.00 |
| TOTAL: | | 824,696.34 | 784,294.03 |

Dentro del grupo "Inventario otros Productos" como son "placas, floreros y botones", son más significativos y representativos dentro del inventario de bodega y 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, floreros, maceteros, velas, tunicas, urnas, tarjetas y libros, entre otros.

| | | | |
|--------|----------------------------|------------|------------|
| 1103 | REALIZABLE | 2017 | 2016 |
| 110302 | Suministros y materiales | 7,999.63 | 8,835.17 |
| 110303 | Inventario otros productos | 104,009.45 | 117,014.31 |
| TOTAL: | | 112,009.08 | 125,849.48 |

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 pronta 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 camposanto.

| | | | |
|--------|---|----------|----------|
| 1103 | REALIZABLE | 2017 | 2016 |
| 110301 | Inventario unidades de sepultura miento | 2,762.96 | 1,803.67 |
| TOTAL: | | 2,762.96 | 1,803.67 |

Nota 5)

| | | | |
|-----------|------------------------------|-----------|-----------|
| 1102 | EXIGIBLE (CORTO PLAZO) | 2017 | 2016 |
| 110207005 | Anticipo Impuesto a la Renta | 22,573.96 | 21,419.68 |
| TOTAL: | | 22,573.96 | 21,419.68 |

Nota 4)

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. 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".





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 sepultura miento contarán con la cobertura de un seguro contra accidentes, mismo que será intransferible de beneficiario, y por el cual la empresa pagara 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 PAZ 2 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 CREMATARIO | 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 funerario | 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 TRASLADO 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 + KID DE ACCESORIOS - VEHICULOS | 28,626.75 |
| FURGON PARA CAMIONETA AÑO 2017 + KID DE ACCESORIOS - VEHICULO | 985.69 |
| REMOLQUE PARA TRASLADAR 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 | Cientes 2010 | 0.00 | 0.00 |
| 130101006 | Cientes 2011 | 0.00 | 0.00 |
| 130101007 | Cientes 2012 | 0.00 | 1,811.91 |
| 130101008 | Cientes 2013 | 980.70 | 41,753.75 |
| 130101009 | Cientes 2014 | 71,820.75 | 201,799.43 |
| 130101009 | Cientes 2015 | 196,066.98 | 347,448.33 |
| 130101011 | Cientes 2016 | 381,266.60 | 667,894.79 |
| 130101012 | Cientes 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 | IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | 363.38 | |
| 210109001 | IMPUESTO A LA RENTA | | 363.38 |
| | TOTAL | 363,38 | 363,38 |

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

| | | | |
|-----------|------------------------------|---------------|---------------|
| 230201001 | IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | 367,76 | |
| 210109001 | IMPUESTO A LA RENTA | | 367,76 |
| | TOTAL | 367,76 | 367,76 |

Nota 17)

| 3101 | CAPITAL | 2017 | 2016 |
|--------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 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)

| 3401 | PERDIDAS Y GANANCIAS | 2017 | 2016 |
|--------|---|-------------------|-------------------|
| 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 | | | |
| 5101 | Servicio en unidades | 75,440.49 | 57,962.88 |
| 5102 | Servicio exequiales | 291,967.59 | 242,738.35 |
| 5103 | 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.