

CEJARDEPA. S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad
NIA -Normas Internacionales de Auditoría
SRI -Servicio de Rentas Internas



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

CEJARDEPA. S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía CEJARDEPA. S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración, como necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas y que las



estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía CEJARDEPA. S.A., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

ING. V. JAVIER SOLÍS CEDEÑO .:.

AUDITOR EXTERNO

SCVS-RNAE-962

Manta, 13 de Abril del 2017.



CEJARDEPA S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2016	Dic-31 2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	57.393,08	43.820,97
Activos Financieros	5	297.034,21	477.621,10
Inventarios	6	7.545,45	7.253,36
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	7	255.460,52	87.010,97
Activos por Impuestos Corrientes	8	23.381,42	21.879,52
Otros Activos Corrientes	9	7.275,20	7.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		648.089,88	644.585,92
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	10	1.557.941,28	1.557.941,28
Construcciones en Curso		211.947,23	562.209,51
Edificios		1.103.542,86	548.705,12
Muebles y Enseres		85.318,54	99.616,20
Equipo de Oficina		18.151,42	
Maquinaria, Equipo e Instalaciones		75.991,51	75.991,51
Equipos de Computación y Software		14.178,50	13.474,04
Vehículos, Equipos de Transporte		99.036,95	99.036,95
(MENOS) Depreciación Acumulada		-348.140,52	-272.998,26
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS		2.817.967,77	2.683.976,35
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.817.967,77	2.683.976,35
TOTAL ACTIVOS		3.466.057,65	3.328.562,27
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	13.507,20	17.565,78
Obligaciones con Instituciones Financieras		180.982,44	182.465,22
Otras Obligaciones Corrientes		268.803,76	176.998,62
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		463.293,40	377.029,62
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	275.354,46	61.909,01
Anticipo de Clientes		1.447.692,48	421.688,32
Provisión por Beneficios a Empleados		30.705,11	1.238.330,15
Provisión para Desahucio		13.288,34	40.333,99
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		1.767.040,39	1.762.261,47
TOTAL PASIVOS		2.230.333,79	2.139.291,09
PATRIMONIO			
Capital Social	13	101.000,00	101.000,00
Aportes Capitalizaciones Futuras		210,13	210,13
Reserva Legal		26.405,69	21.760,43
Ganancias Acumuladas		204.800,04	170.208,66
Superávit por Revaluación de Propiedades Planta y Equipo		861.500,58	861.500,58
Resultado del Ejercicio		41.807,34	34.591,38
TOTAL DE PATRIMONIO		1.235.723,78	1.189.271,18
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.466.057,57	3.328.562,27

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Carlos Sáenz Baque
Gerente General


Ing. Verónica Castro Montiel
Contadora General



CEJARDEPA S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	14		
Ventas		1.165.500,02	1.126.811,63
(MENOS) Costo de Venta	15	<u>-639.571,40</u>	<u>-531.955,88</u>
MARGEN BRUTO		<u>525.928,62</u>	<u>594.855,75</u>
(MENOS) GASTOS			
Gastos Administrativos		<u>455.864,37</u>	<u>526.495,14</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES	16	<u>70.064,25</u>	<u>68.360,61</u>
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		<u>10.509,64</u>	<u>10.254,09</u>
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		<u>59.554,61</u>	<u>58.106,52</u>
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		<u>13.102,01</u>	<u>19.671,65</u>
GANANCIA NETA		<u>46.452,60</u>	<u>38.434,87</u>
(MENOS) 10% Reserva Legal		<u>4.645,26</u>	<u>3.843,49</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>41.807,34</u>	<u>34.591,38</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Carlos Sáenz Baque
Gerente General

Ing. Verónica Castro Montiel
Contadora General



CEJARDERPA S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

EN OTRAS MONEDAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA POR VALUACIÓN	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	
	801	802	30401	30502	30601	30608	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	101.000,00	210,33	28.405,89	677.403,00	204.200,04	184.097,58	41.507,24	1.236.723,78
SALDO REAFIRMSADO DEL PERIODO INMEDIATO	101.000,00	210,33	21.760,43	677.403,00	170.208,86	184.097,58	34.591,38	1.189.271,18
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	101.000,00	210,33	21.760,43	677.403,00	170.208,86	184.097,58	34.591,38	1.189.271,18
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	4.645,26	0,00	34.591,38	0,00	7.215,86	46.452,60
Aumento (disminución) de capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	34.591,38	0,00	(34.310,68)	280,70
Otros Cambios de Retar	0,00	0,00	4.645,26	0,00	0,00	0,00	41.526,84	46.171,86
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Ing. Carlos Sáenz Baque
Gerente General


Ing. Verónica Castro Montiel
Contadora General



CEJARDERPA S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Efectivo y Equivalente al Efectivo)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO ANTES DEL	215.538,90
EFFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	1.340.627,86
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.340.627,86
Clases de pagos por actividades de operación	(1.125.088,96)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(142.462,25)
Pagos a y por cuenta de empleados	(295.040,00)
Otros pagos por actividades de operación	(566.817,31)
Intereses pagados	(57.277,78)
Otras entidades (salidas) de efectivo	(73.491,56)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(222.183,77)
Pagos de préstamos	(174.694,08)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(47.489,69)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(9.644,87)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo	(9.644,87)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(19.289,74)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	(19.289,74)
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	70.064,25
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	328.132,64
Ajuste por pago de depreciación y amortización	348.140,52
Ajustes por gastos de provisiones	3.659,46
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	(13.102,01)
Ajustes por gastos por participación trabajadores	(10.565,33)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(185.667,99)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	55.178,65
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	168.449,55
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	66.135,13
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	(267.178,45)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(208.242,87)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de operación	212.538,90

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Carlos Sáenz Baque
Gerente General

Ing. Verónica Castro Montiel
Contadora General



CEJARDEPA S.A **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2016**

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución.-Jardines de la Paz Camposanto & Servicios CEJARDEPA S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 05-P-DIC-0000236 el 30 de marzo de 2016 del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas con No 55 y repositorio 510 el 11 de junio del 2005.

La Superintendencia de Compañías le registro mediante resolución # 236, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asigno el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0891714130001.

1.2 Operaciones. - Sus operaciones consisten principalmente en la venta, al por menor de tumbas y mausoleos y servicios exequiales.

Al 31 de diciembre del 2016, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de preparación de los Estados Financieros.

2.1 Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

2.2 Bases de Medición. - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3. Resumen de principales políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivos. - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



3.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro, de cliente y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

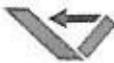
3.3 Propiedad Planta y Equipo. - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurre. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con



sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

3.4 Depreciaciones.- La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciaciones reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

3.5 Beneficios a empleados.- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de la leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

3.6 Provisiones y contingentes.- Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.



3.7 Ventas.- Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

3.8 Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.9 Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos



diferidos, sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Caja General	25.169,75	22.170,28	-2.999,47	-11,92%
Caja Chica Oficina	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Caja Obras	350,00	650,00	300,00	85,71%
Caja Exequiales	800,00	1.712,00	912,00	114,00%
Banco Pichincha	12.443,95	-12,35	-12.456,30	-100,10%
Banco Internacional	361,81	4.157,83	3.796,02	1049,17%
Banco Guayaquil	17.267,55	-1.925,89	-19.193,44	-111,15%
Cooperativa 15 de Octubre	0,02	16.069,10	16.069,08	80345400%
Total	57.393,08	43.820,97	-13.572,11	-23,65%

Bancos.- Al 31 de diciembre del 2016 representa depósitos en cuenta corriente nacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

5. Activos Financieros.

ACTIVOS FINANCIEROS

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Cuentas por Cobrar no Relacionados	308.941,11	257.060,54	-51.880,57	-17%
Menos Provisión para Cuentas Incobrables	- 16.969,09	- 12.857,17	4.111,92	-24%
	291.972,02	244.203,37	-47.768,65	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	231.653,67	231.653,67	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	5.062,19	1.764,06	-3.298,13	-65%
Total	297.034,21	477.621,10	-180.586,89	-61%

- Esta cuenta está conformada por valores pendientes de cobro a varios clientes no relacionados con el giro del negocio
- Saldos por cobrar por préstamos y anticipos a empleados no mayor a 360 días.



6. Inventarios.

INVENTARIOS

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Inventarios de Cofres	6.925,45	7.253,36	-327,91	-4,73%
Inventario de Osarios	620,00	-	0,00	0,00%
Total	7.545,45	7.253,36	-327,91	-4,35%

7. Servicios y Otros Pagados por Anticipado.

Valores corresponden a anticipos recibidos por proveedores; y compra de terreno al 31 de diciembre del 2016 representa:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Anticipo a Proveedores	18.137,68	16.696,97	1.440,71	7,94%
Otros Anticipos Entregados	48.709,10	70.314,00	-21.604,90	-44,35%
Anticipo Compra Terreno Campo No. 2	188.613,74	-	188.613,74	100,00%
Total	255.460,52	87.010,97	1.440,71	0,56%

8. Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo estos valores al 31 de diciembre del 2016 presentan un valor de:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	2.192,94	-	-	-
Anticipo de Impuesto a la Renta	17.811,86	18.922,49	-1.110,63	-6,24%
Retenciones en la Fuente por Cobrar IVA en Compras	2.565,38	2.957,03	-391,65	-15,27%
Compensación Solidaria 2% IVA	1.493,04	-	-	-
	-681,80	-	-	-
Total	23.381,42	21.879,52	-1.110,63	-4,75%



9. Otros Activos Corrientes.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Garantías Bancarias	7.275,20	7.000,00	-275,20	-3,78%
Total	7.275,20	7.000,00	-275,20	-3,78%

Corresponde a valores retenidos por el Banco Pichincha para garantizar el fiel cumplimiento del Plan de Manejo Ambiental de Camposanto Jardines de la Paz.

10. Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el año 2016, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2015	ADQUISICIONES O ADICIONES 2016	SALDO 31/12/2016
<u>NO DEPRECIABLES</u>			
Terrenos a	1.557.941,28	-	1.557.941,28
Construcciones en curso	562.209,51		211.947,23
<u>DEPRECIABLES</u>			
Edificios b	548.705,12	554.837,74	1.103.542,86
Muebles y Enseres	82.973,74	2.344,80	85.318,54
Equipos de Oficina	16.642,46	1.508,96	18.151,42
Maquinaria Equipo e Instalaciones	75.991,51	-	75.991,51
Equipos de Computación y Software	13.474,04	704,46	14.178,50
Vehículos, Equipos de Transporte	99.036,95	-	99.036,95
SUBTOTAL	2.956.974,61	559.395,96	3.166.108,29
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-272.998,26		-348.140,52
TOTAL	2.683.976,35		2.817.967,77

a. Terrenos:

Terreno Camposanto Esmeraldas	752.670,00
Terreno 10 de Agosto y Malecón (Esmeraldas)	80.000,00
Terreno Juan Montalvo y Sucre (Esmeraldas)	25.271,28
Terreno Jipijapa	700.000,00
Total	<u>1.557.941,28</u>



b. Edificios:

Edificio Juan Montalvo y Sucre (Esmeraldas)	51.985,58
Edificio 10 de Agosto y Malecón (Esmeraldas)	210.855,67
Edificaciones e Instalaciones Camposanto (Esmeraldas)	286.474,03
Edificaciones e Instalaciones Camposanto (Jipijapa)	554.227,58
Total	<u>1.103.542,86</u>

11. Pasivo Corriente.

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar	a	13.507,20	17.565,78	4.058,58	30,05%
Obligaciones con Instituciones Financieras	b	180.982,44	182.465,22	1.482,78	0,82%
Otras Obligaciones Corrientes	c	268.803,76	176.998,62	-91.805,14	-34,15%
Total		<u>463.293,40</u>	<u>377.029,62</u>	<u>-86.263,78</u>	<u>-18,62%</u>

a. Valores corresponden a: Varios proveedores por pagar, la cuenta varió en el 2016 en un 30.05% en relación al año anterior.

b. Saldos a diciembre 31 del 2016;

Institución Financiera

Banco Pichincha	106.896,25
Banco de Guayaquil	65.316,30
Tarjeta American Express	8.769,89
Total	<u>180.982,44</u>

c. Este valor corresponde a: US\$. 169.138,12 cuentas por pagar Caexsursa empresa relacionada con Carlos Dionicio Sáenz Baque, US\$. 7,374.97 por Sueldos por pagar y US\$. 8,095.00 por Décimo Cuarto Sueldo, y US\$. 3,229.53 por Décimo Tercer Sueldo y US\$. 38,538.13 por Vacaciones y US\$ 9,921.38 por IVA y Retenciones por pagar, y US\$ 8,839.29 por Obligaciones con el IESS, y US\$ 55.69 por participación Trabajadores.



12. Pasivo no Corriente.

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	-	61.909,01	61.909,01	-
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P a	275.354,46	421.688,32	146.333,86	53,14%
Anticipo de Clientes b	1.447.692,48	1.238.330,15	1.026.004,16	70,87%
Provisiones por Beneficios a Empleados c	43.993,45	40.333,99	-1.194.336,70	-2714,81%
Total	1.767.040,39	1.762.261,47	-4.778,92	-0,27%

a. Saldos a diciembre 31 del 2016

Institución Financiera

Banco Pichincha	150.041,05
Banco de Guayaquil	104.263,42
Total	254.304,47
IESS (Mora Patronal)	21.049,99
Total	275.354,46

b. Corresponde a valores recibidos como anticipo de clientes, de los distintos proyectos.

c. Valores corresponden a provisiones por beneficios a empleados; US\$ 30705.11 por jubilación patronal y US\$ 13288.34 por desahucio.

13. Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Capital Social a	101.000,00	101.000,00	-	-
Aportes Futuras Capitalizaciones b	210,13	210,13	-	-
Reserva Legal c	26.405,69	21.760,33	4.645,36	17,59%
Ganancias Acumuladas d	204.800,04	170.208,76	34.591,28	16,89%
Superávit por Revaluaciones de Propiedades Planta y Equipo e	861.500,58	861.500,58	-	-
Resultado del Ejercicio f	41.807,34	34.591,38	7.215,96	17,26%
Total	1.235.723,78	1.189.271,18	46.452,60	3,76%



a. Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2016, el capital social suscrito de la compañía es el de CIENTO UN MIL DÓLARES; dividido en CIENTO UN MIL ACCIONES ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de accionistas. A la fecha del presente informe el Capital pagado es US\$. 101,000.00 distribuido de la siguiente manera:

- Carlos Dionicio Sáenz Baque propietario de 100850 acciones
- Jonathan Marcelo Sáenz Alcívar propietario de 50 acciones
- Diana Estefanía Sáenz Alcívar propietario de 50 acciones
- Carlos Leonardo Sáenz Delgado propietario de 50 acciones

b. Aportes de Socios para Futuras Capitalización. -Representa al 31 de diciembre de 2016 US\$. 210,13

c. Reserva Legal.- De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre del 2016 esta reserva es US\$. 26,405.69.

d. Ganancias Acumuladas.- Al 31 de diciembre del 2016, el valor registrado en esta cuenta es US\$. 204,800.04.

e. Superávit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo- Registra al 31 de diciembre del 2016 US\$. 861,500.58.

Ganancia Neta del Periodo. - El resultado final al 31 de diciembre del 2016 fue US\$. 41,807.34.

14.Ingresos.- Los ingresos obtenidos durante el año 2016 se detallan a continuación:

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	1.118.010,33	1.097.235,76	20.774,57	1,86%
Otros Ingresos Excentos	47.489,69	29.575,87	17.913,82	37,72%
Total	1.165.500,02	1.126.811,63	20.774,57	1,78%



15. Costos.-

ANEXO DE COSTOS
PERÍODO ENERO 1- DICIEMBRE DEL 2016

RUBROS	COSTO DE VENTA DE COFRES	CAMPOSANTO	POR VENTA DE		TOTAL COSTOS
			LOTES Y SERVICIOS	CAMPOSAN TO JIPIJAPA	
COSTO DE VENTA	29.140,89				29.140,89
SUELDOS Y SALARIOS, HORAS EXTRAS, COMISIONES		111.424,12	67.266,76	0,00	178.690,88
BENEFICIOS SOCIALES		-	-	-	0,00
APORTES IESS, FONDOS DE RESERVA		-	-	-	0,00
ALQUILER DE SALA DE VELACIONES		-	0,00	-	0,00
MANTENIMIENTOS		78.043,62	20.005,58	3.494,68	101.543,88
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		4.091,83	5.222,79	523,40	9.838,02
AVISOS E INVITACION A SEPELIO		0,00	10.173,31	0,00	10.173,31
SUMINISTROS Y MATERIALES		25.983,18	9.347,27	257,14	35.587,59
TRANSPORTE		147,98	15.378,58	420,00	15.946,56
PROVISION JUBILACION PATRONAL		-	-	-	0,00
PROVISION DESAHUCIO		-	-	-	0,00
COMISIONES FREELANCE		-	99.806,52	116.302,80	216.109,32
DEPRECIACION PPE-NO ACELERADA		20.720,64	8.105,52	-	28.826,16
ARREGLOS FLORALES Y SERVICIOS EXEQUIALES		0,00	7.578,92	-	7.578,92
PAGO POR OTROS BIENES		2.542,75	3.593,12	-	6.135,87
	29.140,89	242.954,12	246.478,37	120.998,02	639.571,40



16. Gastos.-

ANEXO DE GASTOS PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016

RUBROS	ADMINISTRACIÓN	ADM CAMPO JIPIJAPA	TOTAL GASTOS	NO DEDUCIBLE
SUELDOS Y SALARIOS, HORAS EXTRAS, COMISIONI	58.349,18	0,00	58.349,18	
BENEFICIOS SOCIALES	45.372,66	0,00	45.372,66	
APORTES IESS, FONDOS DE RESERVA	50.777,74	0,00	50.777,74	
HONORARIOS PROFESIONALES	14.349,64	1.465,88	15.815,52	
ALQUILER OFICINA	0,00	0,00	0,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.092,77	1.431,79	7.524,56	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	666,28	28,33	694,61	
PUBLICIDAD	220,00	0,00	220,00	
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	8.403,59	646,37	9.049,96	
TRANSPORTE	714,00	462,50	1.176,50	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	28,50		28,50	28,50
PROVISION DESAHUCIO	3.630,96		3.630,96	3.630,96
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4.111,92		4.111,92	
INTERESES Y COMISIONES BANCARIOS	57.274,94	2,84	57.277,78	
SEGUROS Y REASEGUROS	1.518,42		1.518,42	
GASTOS DE GESTION	7.868,11	57,27	7.925,38	917,15
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	12.280,32	5.155,88	17.436,20	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	58.438,35	0,00	58.438,35	
DEPRECIACION PPE-NO ACELERADA	46.316,10		46.316,10	
SERVICIOS PUBLICOS	13.843,09		13.843,09	
PAGO POR OTROS SERVICIOS	52.374,10	3.574,80	55.948,90	41.320,39
PAGO POR OTROS BIENES	408,04	0,00	408,04	0,00
Total	443.038,71	12.825,86	455.864,37	45.897,00

17. Informe Tributario.-

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

A la fecha del presente informe, la empresa se encuentra preparando los anexos correspondientes.



18.Revelaciones.

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinan que la empresa debe transparentar y revelar todas sus transacciones, por lo que efectuamos las siguientes revelaciones:

Aun no se dicta sentencia, respecto de la demanda laboral interpuesta por la Srta. Cedeño Vera Mónica Gisela en contra de la Empresa, el 25 de febrero del 2015. A la fecha del presente informe se continúa con el gasto por concepto de beneficios laborales a favor de Demandante.

La cuenta del pasivo registra US\$. 169.138,12 cuentas por pagar Caexursa empresa relacionada con Carlos Dionicio Sáenz Baque

La empresa no informo sobre entidades o cuentas registradas a nombre de CEJARDEPA. S.A. en países registrados como paraísos fiscales.

19.Materialidad.

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

20.Aprobación de Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.