



CAMPOSANTO  
*Jardines de la Paz*  
CEJARDEPA S. A.  
ESMERALDAS - ECUADOR

**CEJARDEPA S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



---

---

## INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

### Abreviaturas:

USD \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)  
IVA- Impuesto al Valor Agregado  
ISD- Impuesto a la Salida de Divisas  
SIC- Superintendencia de Compañías del Ecuador  
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera  
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad  
NIA -Normas Internacionales de Auditoría  
SRI -Servicio de Rentas Internas  
RUC-Registro Único de Contribuyentes



**SECCIÓN I**  
**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:  
**CEJARDEPA S.A.**

Manta, 5 de abril de 2018.

### Opinión

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía CEJARDEPA S.A., que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2017 el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, sí como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En mi opinión, salvo ciertas salvedades indicadas en el párrafo de revelaciones los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la CEJARDEPA S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

### Fundamentos de la Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*.

### Independencia

4. Soy independiente de la Compañía CEJARDEPA S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

### Asuntos claves de la auditoría

5. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados



financieros separados del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría de los Estados Financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado de las mismas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación de los Estados Financieros**

6. La Administración de CEJARDEPA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tienen la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Dirección de la Compañía CEJARDEPA S.A., son responsables de la supervisión del proceso de información de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados**

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

5



10. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:
- 10.1 Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
  - 10.2 Obtuve conocimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia de control interno de la entidad.
  - 10.3 Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
  - 10.4 Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
  - 10.5 Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



11. Comunicué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
12. También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado de ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra Independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
13. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos lo más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

14. De acuerdo al artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No. 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un informe sobre el cumplimiento por parte de CEJARDEPA S.A., de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar al 31 de diciembre de 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía.
15. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 30 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Atentamente,

ING. V. JAVIER SOLIS CEDEÑO .\*

SCVS-RNAE-926

Manta, 5 de abril de 2018.



**CEJARDEPA S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	244.717,45	57.393,08
Activos Financieros	5	381.190,46	297.034,21
Inventarios	6	11.330,58	7.545,45
Servicios y otros Pagos Anticipados	7	270.500,63	255.460,52
Activos por Impuestos corrientes	8	12.856,63	23.381,42
Otros Activos Corrientes	9	8.275,20	7.275,20
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>928.870,95</b>	<b>648.089,88</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.963.320,29	3.166.108,29
(MENOS) Depreciación Acumulada		-420.746,17	-348.140,52
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.542.574,12</b>	<b>2.817.967,77</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4.471.445,07</b>	<b>3.466.057,65</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	170.046,53	13.507,20
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	327.475,23	180.982,44
Otras Obligaciones Corrientes	13	94.420,05	268.803,76
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>591.941,81</b>	<b>463.293,40</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	240.472,03	275.354,46
Anticipo de Clientes	15	2.335.368,49	1.447.692,48
Provisión Jubilación Patronal	16	34.613,54	30.705,11
Provisión para Desahucio	17	20.344,54	13.288,34
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2.630.798,60</b>	<b>1.767.040,39</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.222.740,41</b>	<b>2.230.333,79</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	18	101.000,00	101.000,00
Aportes Socios Futura Capitalización		210,13	210,13
Reserva por Revaluación PPy E		861.500,58	861.500,58
Reserva Legal		27.703,78	26.405,69
Resultados Acumulados		246.607,38	204.800,04
Resultado del Ejercicio		11682,79	41807,34
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>1.248.704,66</b>	<b>1.235.723,78</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>4.471.445,07</b>	<b>3.466.057,57</b>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Ing. Carlos Saénz 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 2017**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2017</u>	<u>Dic-31 2016</u>
<b><u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>	<b>19</b>		
Ventas de Bienes		1.195.966,12	1.165.500,02
(MENOS) Costo de Ventas y Producción		-613.658,96	-639.571,40
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>582.307,16</b>	<b>525.928,62</b>
<b>(MENOS) GASTOS</b>	<b>20</b>		
Gastos Administrativos		562.728,16	455.864,37
<b>UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES</b>		<b>19.579,00</b>	<b>70.064,25</b>
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		2.936,85	10.509,64
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>16.642,15</b>	<b>59.554,61</b>
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		3.661,27	13.102,01
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>12.980,88</b>	<b>46.452,60</b>
(MENOS) 10% Reserva Legal		1.298,09	4.645,26
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>11.682,79</b>	<b>41.807,34</b>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Ing. Carlos Saéz Baque  
Gerente General

Ing. Verónica Castro Montiel  
Contadora General



**CEJARDEPA S.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Expresado en dólares americanos)**

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
	<b>CODIGO</b>	<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	151633,22
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	244717,45
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	1777421,39
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.777.421,39
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	-1425568,82
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	35.852,97
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-270442,62
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-1.119.273,23
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-54160,55
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-52974,57
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	-138767,11
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-71767,11
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-15040
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-51960
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	5



FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
	9503	45682,88
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	112574,76
Pagos de préstamos	950305	-174994,08
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	107.802,20
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>		
	9504	35691,15
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	35691,15
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>187324,37</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>57.393,08</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>244717,45</b>

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>19.579,00</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>417380,21</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	420.746,17
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	3.287,85
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-3661,27
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-2992,54
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-192241,76</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 736.734,58
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	168.449,55
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	952.942,93
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	- 325.752,27
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 251.147,41
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>244.717,45</b>

Ing. Carlos Saénz Baque  
Gerente General

Ing. Verónica Castro Montiel  
Contadora General



CEJARDEP S.A  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA POR VALUACIÓN	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	301	302	30401	30502	30601	30905	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	101.000,00	210,13	27.703,78	184.097,58	246.607,36	677.403,00	11.682,79	-	1.248.704,66
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	101.000,00	210,13	26.405,69	184.097,58	204.800,04	677.403,00	41.807,34	-	1.235.723,78
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	101.000,00	210,13	26.405,69	184.097,58	204.800,04	677.403,00	41.807,34	-	1.235.723,78
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:									-
CORRECCION DE ERRORES:									-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:			1.298,09		41.807,34		-30.124,55		12.980,88
Aumento (disminución) de capital social									-
Aportes para futuras capitalizaciones									-
Primo por emisión primaria de acciones									-
Dividendos									-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					41.807,34		-41.807,34		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									-
Otros cambios (detalle)			1.298,09				11.682,79		12.980,88
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									-

Ing. Carlos Saénz Baque  
Gerente General

Ing. Verónica Castro Montiel  
Contadora General



**CEJARDEPA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DE 2017.**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-USD\$)**

**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 repertorio 510 el 11 de junio del 2005.

La Superintendencia de Compañías le registro mediante resolución No 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, mausoleos y servicios exequiales.

Al 31 de diciembre del 2017, 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.

**1. Base de presentación y preparación de los Estados Financieros.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

**Base de presentación. -**

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 International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contable. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los resultados



reales pueden diferir de los montos estimados de la Administración.

### **Declaración de cumplimiento**

La Administración de la Compañía CEJARDEPA S.A., declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## **2. Administración de riesgos**

### **Marco de Administración de Riesgo**

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: Riesgo de Crédito, Riesgo de Liquidez, y el Riesgo de capital.

#### **a) Riesgo Crediticio**

El riesgo crediticio es el riesgo que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera, la compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición del crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de CEJARDEPA S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales relacionados que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

#### **b) Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez de CEJARDEPA S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes en efectivo y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.



### 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.

**4.2 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 libros, de clientes 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.

**4.3 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 ocurren. 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.

**4.4 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 depreciación 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

**4.5 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 las 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.

**4.6 Provisiones y contingencias.** - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o



penalizaciones en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

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

**4.7 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.

**4.8 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.

**4.9 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 período.



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 periodo sobre el que se informa.

#### 4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Caja General	7.273,52	25.169,75	-17.896,23	-246,05%
Caja Chica Oficina	1.000,00	1.000,00	-	0,00%
Caja Obra	350,00	350,00	-	0,00%
Caja Exequiales	800,00	800,00	-	0,00%
Banco Pichincha	45.917,61	12.443,95	33.473,66	72,90%
Banco Internacional	12.444,09	361,81	12.082,28	97,09%
Banco Guayaquil, Esmeraldas	124.929,09	10.234,76	114.694,33	91,81%
Banco Guayaquil, Jipijapa	52.003,12	7.032,79	44.970,33	86,48%
Cooperativa 15 de Abril	0,02	0,02	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>244.717,45</b>	<b>57.393,08</b>	<b>-2.678,17</b>	<b>-258,01%</b>

**Bancos.** - Al 31 de diciembre de 2017 representa depósitos en cuentas corrientes nacionales. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

#### 5. Activos Financieros

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Cuentas por Cobrar Clientes	374.570,75	308941,11	65.629,64	17,52%
(Menos) Provisión para cuentas incobrables	-20.256,94	-16969,09	-3.287,85	16,23%
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	26.876,65	5.062,19	21.814,46	81,17%
<b>Total</b>	<b>381.190,46</b>	<b>297.034,21</b>	<b>84.156,25</b>	<b>22,08%</b>

- Esta cuenta está conformada por valores pendientes de cobro a clientes no relacionados con el giro del negocio, por US\$ 320.579,15, voucher por confirmar correspondientes a cancelaciones de clientes por US\$ 6.906,69 y valores por cheques de terceros correspondientes a cheques posfechados recibidos de clientes por US \$47.084,91.
- Corresponde a saldos por cobrar y anticipos a empleados no mayor a 360 días, los mismos que o generan intereses.

ESPACIO EN BLANCO



## 6. Inventarios.

Representa los activos para ser vendidos en el curso normal de operación, al 31 de diciembre de 2017 presenta el siguiente valor;

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Inventario de Cofres	10885,58	6925,45	3960,13	36,38%
Inventario de Osarios	445,00	620,00	-175,00	-39,33%
<b>Total</b>	<b>11.330,58</b>	<b>7.545,45</b>	<b>3.785,13</b>	<b>33,41%</b>

## 7. Servicios y Otros Pagos por Anticipado

La cuenta de pagos recibidos por proveedores; y compra de terreno está compuesta de la siguiente manera:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Anticipo a Proveedores	2719,46	18137,68	-15418,22	-566,96%
Otros Anticipos Entregados	29167,43	48709,1	-19541,67	-67,00%
Anticipo Compra de Terreno Campo No.2	238.613,74	188.613,74	50.000,00	20,95%
<b>Total</b>	<b>270.500,63</b>	<b>255.460,52</b>	<b>15.040,11</b>	<b>5,56%</b>

## 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.

El resumen de activos por impuestos corrientes se conforma de la siguiente manera:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Crédit Tributario a Favor de la Empresa (IR)	1801,29	2192,84	-391,55	-21,74%
Anticipo de impuesto a la Renta	-	17811,86	-17811,86	-
Retenciones en la Fuente por Cobrar	2425,43	2565,36	-139,93	-5,77%
IVA en Compras	8629,91	1493,04	7136,87	82,70%
Compensación solidaria 2% IVA	-	-681,80	681,80	0,00
<b>Total</b>	<b>12.856,63</b>	<b>23.381,30</b>	<b>-17.521,61</b>	<b>-136,28%</b>

ESPACIO EN BLANCO



## 9. Otros Activos Corrientes.

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

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Garantías Bancarias	8.275,20	7.275,20	1.000,00	12,08%
<b>Total</b>	<b>8.275,20</b>	<b>7.275,20</b>	<b>1.000,00</b>	<b>12,08%</b>

## 10. Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el año 2017, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2016	ADQUISICIONES O ADICIONES 2017	SALDO 31/12/2017
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>			
Terrenos	a 1.557.941,28	-	1.557.941,28
Construcciones en Curso	211.947,23	725.444,89	937.392,12
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>			
Edificios	b 1.103.542,86	1.451,66	1.104.994,52
Muebles y Enseres	85.318,54	3.411,24	88.729,78
Equipo de Oficina	18.151,42	1.888,32	20.039,74
Maquinaria y Equipos	75.991,51	2.683,57	78.675,08
Equipos de Computación y Software	14.178,50	2.029,29	16.207,79
Vehículos, Equipos de Transporte	99.036,95	60.303,03	159.339,98
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.166.108,29</b>	<b>797.212,00</b>	<b>3.963.320,29</b>
<b>MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-348.140,52</b>	<b>-72.605,65</b>	<b>-420.746,17</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.817.967,77</b>	<b>724.606,35</b>	<b>3.542.574,12</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>1.557.941,28</b>

### 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)	287.925,69
Edificaciones e Instalaciones Camposanto (Jipijapa)	554.227,58
<b>Total</b>	<b>1.104.994,52</b>



## Pasivo Corriente.

### 11. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Proveedores por Pagar	12.997,43	13.507,28	-509,85	-3,92%
Cuentas por Pagar Caexsursa	157.049,10	169.138,12	-12.089,02	-7,70%
<b>Total</b>	<b>170.046,53</b>	<b>182.645,40</b>	<b>-12.598,87</b>	<b>-7,41%</b>

- a. Valor representa obligaciones contraídas con proveedores locales no relacionados, y proveedores relacionados (CAMPOSANTOS Y EXEQUIALES DEL SUR S.A. CAEXSURSA) con el Ing. Carlos Saénz Baque.

### 12. Obligaciones con Instituciones Financieras (corto plazo):

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Préstamo Banco Pichincha	152.026,96	106.896,25	45.130,71	29,69%
Préstamo Banco Guayaquil	109.377,48	65.316,30	44.061,18	40,28%
Tarjeta American Express	6.856,81	8.769,89	-1.913,08	-27,90%
Préstamo Banco Internacional	57.517,76	-	57.517,76	100,00%
Tarjeta Visa Banco Pichincha	1.696,22	-	1.696,22	0,00%
<b>Total</b>	<b>327.475,23</b>	<b>180.982,44</b>	<b>90.888,11</b>	<b>27,75%</b>

### 13. Otras Obligaciones Corrientes:

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Obligaciones con la Administración Tributaria	a 11.493,72	9.921,38	1.572,34	13,68%
Obligaciones con el ESS	b 9.642,74	8.839,29	803,45	8,33%
Sueldos por Pagar	c 9.516,41	7.374,97	2.141,44	22,50%
Provisiones	d 60.774,64	63.151,00	-2.376,36	-3,91%
Cuentas y Documentos por Pagar a Terceros	e 2.992,54	55,69	2.936,85	98,14%
<b>Total</b>	<b>94.420,05</b>	<b>89.342,33</b>	<b>5.077,72</b>	<b>5,38%</b>

- a. Valor representa obligaciones contraídas con la administración tributaria referente a Retenciones en la Fuente, IVA en Ventas, IVA por Pagar, Impuestos SRI por pagar.



- b. Corresponden obligaciones mantenidas con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por Aportes Personales y Patronales por Pagar, Préstamos Quirografarios, Préstamos Hipotecarios y Fondos de Reserva.
- c. Este valor corresponde a sueldos por pagar a empleados de Esmeraldas y Jipijapa.
- d. Valores pertenecen a provisiones pertenecientes a los beneficios de ley a empleados por décimo tercer, décimo cuarto sueldo y vacaciones los valores ascienden a US\$ 9.001,23, \$ 3.649,84 y -\$ 48.123,57 respectivamente.

**Pasivo no Corriente.**

**14. Obligaciones con Instituciones Financieras (largo plazo):**

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Préstamo Banco Pichincha	90.025,37	150.041,05	-60.015,68	-66,67%
Préstamo Banco Guayaquil	150.446,66	104.263,42	46.183,24	30,70%
IESS Mora Patronal	-	21.049,99	-21.049,99	-
<b>Total</b>	<b>240.472,03</b>	<b>275.354,46</b>	<b>-34.882,43</b>	<b>-14,51%</b>

**15. Anticipos de clientes**

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Anticipo Contratos Clientes	725.391,18	692.843,23	32.547,95	4,49%
Anticipo de Clientes por Confirmar	54.862,67	35.733,93	19.128,74	34,87%
Anticipo de Clientes por Confirmar Campos Jipijapa	1.396,21	398,81	997,40	71,44%
Anticipo Contratos Clientes Campos Jipijapa	1.553.718,43	718.716,51	835.001,92	53,74%
<b>Total</b>	<b>2.335.368,49</b>	<b>1.447.692,48</b>	<b>887.676,01</b>	<b>38,01%</b>

- a. Valores corresponde a anticipos de contratos recibidos de clientes.

**16. Provisión Jubilación Patronal**

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Provisión Jubilación Patronal	34.613,54	30.705,11	3.908,43	11,29%
<b>Total</b>	<b>34.613,54</b>	<b>30.705,11</b>	<b>3.908,43</b>	<b>11,29%</b>

## 17. Provisión para Desahucio

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Provisión para Desahucio	20.344,54	13.288,34	7.056,20	34,68%
<b>Total</b>	<b>20.344,54</b>	<b>13.288,34</b>	<b>7.056,20</b>	<b>34,68%</b>

## 18. Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Capital Social	a 101.000,00	101.000,00	-	0,00%
Aporte de Accionistas para Futura Capitalización	b 210,13	210,13	-	0,00%
Reserva por Revaluación PPyE	c 861.500,58	861.500,58	-	0,00%
Reserva Legal	d 27.703,78	26.405,69	1.298,09	4,69%
Resultados Acumulados	e 246.607,38	204.800,04	41.807,34	16,95%
Resultado del Ejercicio	f 11.682,79	41.807,34	-30.124,55	-257,85%
<b>Total</b>	<b>1.248.704,66</b>	<b>1.235.723,78</b>	<b>12.980,88</b>	<b>1,04%</b>

**a. Capital Social.** - Al 31 de diciembre de 2017 el capital es de US\$ 101.000,00; dividida en CIENTO UNAS MIL acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de Accionistas.

<u>Accionista</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
Carlos Dionicio Saénz Baque	100850	100.850,00	99,85%
Jonathan Marcelo Saénz Alcivar	50	50,00	0,05%
Diana Estefanía Saénz Alcívar	50	50,00	0,05%
Carlos Leonardo Saénz Delgado	50	50,00	0,05%
<b>Total</b>	<b>101.000</b>	<b>101.000,00</b>	<b>100%</b>

**b. Aportes de Accionistas para futura capitalización.** – Comprende los aportes efectuados por los accionistas de la compañía al 31 de diciembre de 2017 representa US\$ 210,13.

**c. Reserva por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo.** – Registra el efecto del aumento en importe en libros, sobre la medición basada en el costo. El saldo de la reserva al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 861.500,58.

**d. Reserva Legal.** - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal,



hasta que este alcance por lo menos el 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 Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre de 2017 esta reserva es US\$ 27.703,78.

- e. **Resultados Acumulados.** – Se registran valores de utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo. El saldo de la reserva al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 246.607,38.
- f. **Resultado del Ejercicio actual.** - El resultado final al 31 de diciembre de 2017 fue de US\$ 11,682.79.

**19. Ingresos.** - Los ingresos obtenidos durante del año 2017 se detallan a continuación.

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	a	1.187.826,26	1.118.010,33	69815,93	5,88%
Otros Ingresos	b	8.139,86	47.489,69	-39.349,83	-483,42%
Total		<u>1.195.966,12</u>	<u>1.165.500,02</u>	<u>30.466,10</u>	<u>2,55%</u>

- a. El saldo corresponde a la venta de bienes relacionadas a la actividad de la Compañía por US\$ 68.929,89 y a otros ingresos por desistencia de contratos por US\$ 1'118.896,37.
- b. Correspondiente a otros ingresos y su valor a 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 8.139,86.

ESPACIO EN BLANCO



## 20. Costos y Gastos. –

### ANEXO DE COSTOS PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2017

CODIGO	RUBROS	ANEXO DE COSTOS			TOTAL COSTOS
		CAMPOSANTO	POR VENTA DE LOTES Y SERVICIOS	VTAS CAMPO JIPIJAPA	
	COSTO DE VENTA	30.557,87			30.557,87
7040	SUELDOS Y SALARIOS, HORAS EXTRAS, COMISIONES	109.275,88	57.717,65	17.624,09	184.617,62
	BENEFICIOS SOCIALES	-	-	-	-
	APORTES IESS, FONDOS DE RESERVA	-	-	-	-
7235	ALQUILER DE SALA DE VELACIONES	-	-	-	-
7196	MANTENIMIENTOS	30.475,51	22.302,16	6.569,77	59.347,44
7235	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.241,00	5.558,71	144,80	8.944,51
7235	AVISOS E INVITACION A SEPELID	-	12.836,18	60,00	12.896,18
7190	SUMINISTROS Y MATERIALES	41.600,02	10.492,30	551,60	52.643,92
7235	TRANSPORTE	5.400,00	15.489,44	7.725,99	28.615,43
	PROVISION JUBILACION PATRONAL	-	-	-	-
	PROVISION DESAHUCIO	-	-	-	-
7211	COMISIONES FREELANCE	-	103.241,42	71.201,73	174.443,15
7064	DEPRECIACION PPE-NO ACELERADA	23.833,32	8.105,52	-	31.938,84
4235	ARREGLOS FLORALES Y SERVICIOS EXEQUIALES	-	10.831,51	-	10.831,51
7247	PAGO POR OTROS BIENES	7.469,53	3.951,43	234,71	11.655,67
	<b>TOTALES</b>	<b>251.853,13</b>	<b>250.526,32</b>	<b>104.112,69</b>	<b>606.492,14</b>

### ANEXO DE GASTOS PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2017

CÓDIGO	RUBROS	ANEXO DE GASTOS			NO DEDUCIBLE
		ADMINISTRACION	ADM CAMPO JIPIJAPA	TOTAL GASTOS	
7041	SUELDOS Y SALARIOS, HORAS EXTRAS, COMISIONES	70.976,70	14.848,30	85.825,00	-
7044	BENEFICIOS SOCIALES	42.818,76	5.117,78	47.936,54	-
7047	APORTES IESS, FONDOS DE RESERVA	49.687,73	6.876,48	56.564,21	-
7050	HONORARIOS PROFESIONALES	16.541,93	2.700,00	19.241,93	-
7188	ALQUILER OFICINA	-	6.136,05	6.136,05	-
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.858,79	16.994,80	31.853,59	-
7179	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	407,86	872,61	1.280,47	-
7173	PUBLICIDAD	-	-	-	-
7191	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	13.040,77	6.892,93	19.933,70	-
7176	TRANSPORTE	3.940,16	14,00	3.954,16	-
	PROVISION JUBILACION PATRONAL	3.908,43	-	3.908,43	3.908,43
7059	PROVISION DESAHUCIO	7.056,20	-	7.056,20	7.056,20
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	3.287,85	-	3.287,85	-
7250	INTERESES Y COMISIONES BANCARIOS	53.836,33	324,22	54.160,55	-
7203	SEGUROS Y REASEGUROS	3.451,65	-	3.451,65	-
7185	GASTOS DE GESTION	6.230,68	2.032,80	10.263,68	-
7209	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	43.162,55	420,13	43.582,68	-
7239	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	76.976,50	-	76.976,50	-
7065	DEPRECIACION PPE-NO ACELERADA	7.035,72	25.051,24	32.086,96	-
7242	SERVICIOS PUBLICOS	12.226,47	260,61	12.487,08	-
7248	PAGO POR OTROS SERVICIOS	28.842,72	8.132,21	36.974,93	22.209,26
7248	PAGO POR OTROS BIENES	2.624,26	1.719,71	4.343,97	-
	<b>TOTALES</b>	<b>462.912,26</b>	<b>98.402,87</b>	<b>561.315,13</b>	<b>33.173,91</b>



## **21. 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.

## **22. Eventos Posteriores.**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

## **23. 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.

## **24. Revelaciones**

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinar que la empresa debe transparentar y revelar todas sus transacciones, por lo que efectuamos lo siguiente:

Por problemas técnicos del sistema contable las cuentas de documentos y cuentas por cobrar relacionados y anticipo de clientes fueron realizados de forma manual presentando diferencias en sus saldos.

## **25. Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionistas. 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 firmados por el Gerente y Contador.