

**Jardines de Quevedo Jardeque Jardines
Funerarios S. A.**

**Estados financieros e informe de los
auditores independientes al 31 de diciembre de 2017,
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016**

Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes:

CONTENIDO

Opinión de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados del resultado integral

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

1. Identificación de la Compañía
2. Operaciones
3. Políticas contables
4. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura
5. Transacciones con partes relacionadas
6. Efectivo en caja y bancos
7. Inversiones a corto plazo
8. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
9. Propiedades y equipos, neto
10. Cuentas por cobrar largo plazo
11. Préstamos y obligaciones
12. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
13. Pasivos acumulados
14. Anticipos recibidos de clientes
15. Patrimonio
16. Impuesto a la renta y otros pasivos por impuestos corrientes y diferidos
17. Ingresos por servicios funerarios
18. Gastos de operación
19. Eventos subsecuentes
20. Autorización de los estados financieros

Signos utilizados

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría



AUDIT & TAX ECUADOR - ATE
AUDITORÍA, CONSULTORÍA Y ASesoría TRIBUTARIA
Avda. 10 de Agosto 1000, Quito, Ecuador
Tel: (593 2) 298 0000 / Fax: (593 2) 298 0001
E-mail: ate@ate.ec

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A.** al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra

auditoría de los estados financieros en Ecuador, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros comparativos de **Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A.** al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016, de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, no estuvieron sujetos a auditoría externa obligatoria, por lo que, los saldos de los estados financieros al y por el año el 31 de diciembre de 2016, no han sido objeto de auditoría externa, y se incluyen en la presentación de los estados financieros auditados al y por el año terminado el 31 diciembre de 2017, de manera comparativa en cumplimiento a la Norma Internacional de Contabilidad – NIC 1 “Presentación de Estados Financieros” de la Normas Internacionales de Información Financiera, sobre dichos estados financieros no expresamos una opinión.

Responsabilidades de la Administración. en relación con los estados financieros

La Administración de **Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A.** es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A.** de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los responsables de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A.**

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las 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.

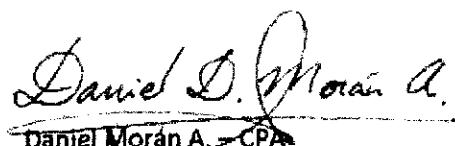
Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros, se detallan en el Anexo A (adjunto). Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) de Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S. A. al 31 de diciembre de 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas (SRI), se emite por separado.

Agosto, 24 de 2018

Guayaquil, Ecuador



Daniel D. Morán A.
Daniel Morán A., CPA

Socio de Auditoría

RNAE No. 974

Audit & Tax Ecuador - ATE Cia. Ltda.

RNAE No. 949

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñarnos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en

una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También hemos proporcionamos a los encargados de la Administración, una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, u otro organismo de control en el Ecuador, se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S.A.

Estados de situación financiera

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2017	2016
Activos			
Corriente			
Efectivo en caja y bancos	6	36.876,68	212.963,81
Inversiones a Corto Plazo	7	50.001,00	50.001,00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	472.843,34	333.709,66
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	5	6,16	-
Gastos Anticipados		1.135,35	-
Total activo corriente		560.882,53	566.674,47
No corriente			
Cuentas por cobrar - comerciales Largo Plazo	10	321.707,06	172.354,83
Propiedad y equipos, neto	9	2.551.757,50	1.809.524,79
Propiedad de inversión	9(b)	840.000,00	-
Otras activos no corrientes		1.830,00	180,00
Total activo no corriente		3.716.284,56	1.862.069,42
Total activos		4.276.157,09	2.578.733,89
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Obligaciones Financieras que devengen intereses	11	18.077,50	30.000,00
Cuentas por pagar - Comerciales y otras cuentas por pagar	12	29.526,00	33.623,26
Impuestos a la renta	16(c)	24.155,45	21.013,64
Paivas Acumulados	13	76.172,75	40.136,06
Total pasivo corriente		146.931,70	124.772,96
No corriente			
Obligaciones Financieras que devengen intereses	11	15.000,00	15.000,00
Cuentas por pagar a partes relacionadas	5	1.526.825,02	1.683.100,73
Anticipos Clientes	14	985.204,08	667.376,89
Impuesto Diferido	16(d)	327.432,74	-
Total pasivo no corriente		2.854.461,84	2.365.477,62
Patrimonio			
Capital social		113.000,00	800,00
Reservas		-	10.501,76
Resultados acumulados		1.162.763,55	77.181,56
Total patrimonio	15	1.276.763,55	88.483,31
Total pasivos y patrimonio		4.276.157,09	2.578.733,89

Sra. Lourdes Torán Sánchez
Gerente General

Flor María Bucheli Borbor
Contador General

Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S.A.

Estados del resultado integral

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017,
 con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016
 (Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Netos			
Ingresos operacionales	17	1.551.322,71	885.056,81
Otros ingresos, neto		5.385,97	10,05
Gastos de Operación			
Gastos administrativos	18	380.109,48	139.661,23
Gastos de bóvedas	18	503.351,17	418.731,39
Gastos de ventas	18	469.318,29	167.818,31
Total Gastos de Operación		1.352.776,94	726.210,93
 Gastos financieros		8.720,29	1.648,61
Intereses ganados		(1.361,91)	(1.224,86)
 Resultados antes de participación de trabajadores sobre utilidades e Impuesto a la renta		196.573,36	158.431,78
Participación de trabajadores sobre utilidades	13(b)	29.486,00	23.764,77
 Resultados antes de impuesto a la renta		167.087,36	134.667,01
Impuesto a la renta	16(a)	38.240,05	22.473,17
 Resultados del ejercicio		128.847,31	112.193,84
 Otros resultados integrales - ORI			
Revalúo de PPE y reconocimiento del Impuesto Diferido		1.073.208,17	
Ajuste del Impuesto a la Renta Diferido por cambio de tasa		(39.291,93)	
		1.033.916,24	
 Resultado Integral neto del año		1.162.763,55	112.193,84

Sra. Lourdes Terán Sánchez
 Gerente General

Florencia Bucheli Borbor
 Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros

Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

Notas	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados	Otros Resultados		Resultados del ejercicio	Total
				Integrantes	Revaluación de activos		
Saldos al 31 de diciembre de 2016	18	\$00,00	-	-	-	89.483,84	89.483,84
Ajustes			10.501,78	(35.012,29)			(24.510,51)
Resultado Total del Ejercicio						112.193,84	112.193,84
Saldos al 31 de diciembre de 2017	18	\$00,00	10.501,78	(35.012,29)	-	112.193,84	89.483,84
Regularización de saldos iniciales			(10.501,78)	35.012,29			24.510,68
Ajuste de asunciones		5,16					5,16
Capitalización de utilidades		112.193,84				(112.193,84)	
Revaluación de PPE					1.361.806,36		1.361.806,36
Reconocimiento del Impuesto diferido por revaluación					(288.597,18)		(288.597,18)*
Ajuste de Impuesto Diferido por cambio de Tasa					(39.291,03)		(39.291,03)
Resultado Total del Ejercicio						128.847,91	128.847,91
Saldo al 31 de diciembre de 2017	18	\$00,00	-	-	1.022.916,34	128.847,91	1.022.916,34

Sra. Lourdes Terán Mánchez
Gerente General

Por María Bucheli Bordon
Contador General

Jardines de Quevedo Jardeque Jardines Funerarios S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo originado por actividades de operación		
Recibido de clientes	1.586.955,30	1.048.403,95
Pagos a proveedores y a empleados	(1.339.932,32)	(687.268,90)
Total efectivo neto provisto por actividades de operación	247.022,98	361.135,05
Flujo originado por actividades de inversión		
Propiedad y equipos	(277.422,43)	(1.801.760,44)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(277.422,43)	(1.801.760,44)
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Préstamos con partes relacionadas	(156.275,71)	1.683.100,73
Obligaciones con instituciones financieras	(13.922,50)	(5.001,00)
Capital de Accionistas	-	(24.510,53)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(170.198,21)	1.653.589,20
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(200.597,66)	212.963,81
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	212.963,81	-
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	12.366,15	212.963,81

Sra. Lourdes Terán Sánchez
Gerente General

Flor María Bucheli Borbor
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros