

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Inventarios.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Otros Activos No Corrientes.
10. Cuentas y Documentos por Pagar.
11. Obligaciones con Instituciones Financieras.
12. Obligaciones con la Administración Tributaria.
13. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
14. Pasivo No Corriente.
15. Transferencias de Acciones.
16. Capital Social.
17. Reserva Legal.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

- 18. Ganancias Acumuladas.
- 19. Ingresos Netos.
- 20. Costos y Gastos Operacionales
- 21. Conciliación Tributaria.
- 22. Eventos Subsecuentes.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 07 de 2015

**A los Accionistas de:
CASABA S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **CASABA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

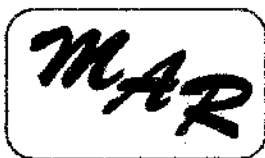
Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 07 de 2015

**A los Accionistas de:
CASABA S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **CASABA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **CASABA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

CASABA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2014	Dic-31 2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	28.712,03	28.835,63
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	300.810,49	219.994,65
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	21.504,07	44.134,22
Activos por Impuestos Corrientes	6	9.827,51	9.864,23
Inventarios	7	5.425,00	4.612,00
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		366.279,10	307.440,73
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8		
Terrenos		402.303,86	402.303,86
Construcciones en Curso		24.096,48	60.541,27
Instalaciones Jardines de la Paz		385.115,79	309.273,87
Edificios e Instalaciones		331.278,18	331.278,18
Maquinarias y Equipos		26.535,64	26.535,64
Vehículos		37.402,14	18.601,34
Muebles y Equipos de Oficina		47.454,83	42.754,28
Equipos de Computación y Software		10.320,15	10.320,15
TOTAL COSTO		1.264.507,07	1.201.608,59
(-) Depreciación Acumulada		(47.487,52)	(28.943,57)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.217.019,55	1.172.665,02
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9		
Activos Intangibles		8.000,46	-
Activos por Impuestos Diferidos		1.184,80	1.184,80
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		9.185,26	1.184,80
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.226.204,81	1.173.849,82
TOTAL DE ACTIVO		1.592.483,91	1.481.290,55

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

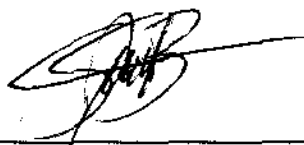

Ing. Carlos Dionisio Sáenz Baque
GERENTE GENERAL

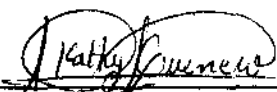

Lcda. Katty Virginia Guerrero Guerrero
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
PASIVO		2014	2013
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	7.256,31	8.371,16
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	10.214,79	76.271,16
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	17.587,57	14.580,04
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	13	33.074,12	31.350,26
TOTAL PASIVO CORRIENTE		68.132,79	130.572,62
PASIVO NO CORRIENTE			
	14		
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P		324.969,74	415.967,61
Anticipos de Clientes		878.648,94	659.112,12
Provisión Jubilación Patronal por Pagar		11.107,89	11.209,51
Provisión para Desahucio por Pagar		2.372,74	2.289,06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.217.099,31	1.088.578,30
TOTAL DE PASIVO		1.285.232,10	1.219.150,92
PATRIMONIO			
Capital Social	16	224.000,00	224.000,00
Reserva Legal	17	8.763,31	4.252,09
Ganancias Acumuladas	18	33.887,54	4.856,18
Ganancia Neta del Período		40.600,96	29.031,36
TOTAL DE PATRIMONIO		307.251,81	262.139,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.592.483,91	1.481.290,55

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Carlos Dionisio Sáenz Baque
GERENTE GENERAL


Lcda. Katty Virginia Guerrero Guerrero
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	19	767.942,08	649.829,32
(-) Costo de Ventas	20	(216.167,08)	(163.665,19)
GANANCIA BRUTA		551.775,00	486.164,13
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración	20	(319.309,67)	(311.400,72)
Ventas	20	(135.289,84)	(85.299,24)
Financieros	20	(9.029,69)	(16.886,35)
No Deducibles	20	(20.237,25)	(21.527,89)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN		67.908,55	51.049,93
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos		3.329,92	203,88
GANANCIA ANTES DE 15% PART. A TRAB. E IMP. A LA RENTA		71.238,47	51.253,81
(-) 15% Participación Trabajadores	21	(10.685,77)	(7.688,07)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		60.552,70	43.565,74
Gastos no Deducibles		25.691,08	21.527,89
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	21	(16.059,62)	(13.690,60)
SALDO GANANCIA GRAVABLE		70.184,16	51.403,03
(-) 22% Impuesto a la Renta	21	(15.440,52)	(11.308,67)
GANANCIA NETA ANTES DE RESERVA LEGAL		45.112,18	32.257,07
(-) 10% Reserva Legal	17	(4.511,22)	(3.225,71)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		40.600,96	29.031,36

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Carlos Dionisio Sáenz Baque.
GERENTE GENERAL


Lcda. Katty Virginia Guerrero Guerrero
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZAC.	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL		GANANCIAS ACUMULADAS		GANANCIA NETA DEL PERIODO		
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2013	2.000,00	213.854,48	1.322,00		2.283,87		10.422,21	229.862,56	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA DE LA GANANCIA DEL 2012	-	-	-		10.422,21		(10.422,21)	-	
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	222.000,00	(213.854,48)	(518,94)		(7.626,58)		-	(222.000,00)	
AJUSTES CUENTAS PATRIMONIALES	-	-	223,32		(223,32)		-	-	
RESERVA LEGAL DEL 2013	-	-	3.225,71		-		-	3.225,71	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-		-		29.031,36	29.031,36	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	224.000,00	-	4.252,09		4.856,18		29.031,36	262.139,63	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA GANANCIA DE 2013	-	-	-		29.031,36		(29.031,36)	-	
RESERVA LEGAL DEL 2014	-	-	4.511,22		-		-	4.511,22	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-		-		40.600,96	40.600,96	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	224.000,00	-	8.763,31		33.887,54		40.600,96	307.251,81	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Carlos Dionisio Sáez Baque
GERENTE GENERAL

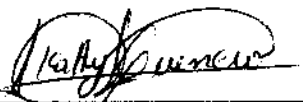

Lcda. Katty Virginia Guerrero Guerrero
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Periodo	40.600,96	29.031,36
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	19.280,46	16.090,22
Ajustes en Propiedades, Planta y Equipo	2.096,78	-
Disminución de Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	(736,51)	-
Activos Intangibles	(8.000,46)	-
Reserva Legal	4.511,22	3.225,71
Ajuste de Reserva Legal	-	223,32
Disminución de Ganancias Acumuladas	-	(223,32)
Aumento de Capital Social	-	221.445,52
Disminución Cuentas Patrimoniales para Aumento de Capital Social	-	(222.000,00)
Cambios en Activos y Pasivos de Operación		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(80.815,84)	(215.030,22)
Servicios y Otros Pagos por Anticipados	22.630,15	(8.046,20)
Activos por Impuestos Corrientes	36,72	(8.022,00)
Inventarios	(813,00)	(917,00)
Cuentas y Documentos por Pagar	(1.114,85)	(1.825,96)
Obligaciones con la Administración Tributaria	3.007,53	12.123,73
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	1.723,86	14.798,73
Anticipos de Clientes	219.536,82	346.118,05
Provisión Jubilación Patronal por Pagar	(101,62)	6.058,21
Provisión para Desahucio por Pagar	83,68	1.215,88
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	221.925,90	194.266,03
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(65.888,12)	(78.790,21)
Ventas/Bajas de Propiedades, Planta y Equipo	892,86	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(64.995,26)	(78.790,21)
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P	(90.997,87)	(29.576,05)
Obligaciones con Instituciones Financieras	(66.056,37)	(68.176,01)
Aumento de Capital Social	-	554,48
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(157.054,24)	(97.197,58)
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(123,60)	18.278,24
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	28.835,63	10.557,39
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	28.712,03	28.835,63

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Carlos Dionisio Sáenz Baque
GERENTE GENERAL


Lcda. Katty Virginia Guerrero G.
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía **CASABA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada el 21 de Mayo de 2003 ante la Notaría Novena de Portoviejo Abg. Luz Hessildha Daza López, e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Manta el 07 de Enero de 2004, bajo el No. 6 y anotado en el Repertorio General con el No. 24, para dar cumplimiento a la Resolución No. 03.P.DIC.00184 de la Superintendencia de Compañías del 10 de Junio de 2003. Cuenta con expediente societario No. 34975.

El Representante Legal de la Compañía es el Ing. Carlos Dionisio Sáenz Baque, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 07 de Junio de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Portoviejo, Calle Chile y América frente al Parque de la Madre. Su Registro Único de Contribuyente es 1391725825001.

Sus actividades económicas son: La prestación de Servicios Exequiales; Ventas de Tumbas y Mausoleos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de ingresos. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento que son identificadas.

Las Cuentas por Cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable, tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial y rebajas realizadas con relación a los contratos ejecutados. Para aquellas Cuentas por Cobrar que se consideren de cobro dudoso, debe considerarse lo siguiente:

- 1. Debe crearse con cargo a gastos una estimación razonable que cubra los importes que pudieran resultar incobrables en el futuro, con lo anterior las Cuentas por Cobrar se presentan en los Estados Financieros a su valor estimado de recuperación.*
- 2. El saldo de las cuentas de dudoso cobro se calculará mediante el análisis individual de cada uno de los deudores.*

d. Inventarios.-

Los inventarios serán registrados inicialmente al costo histórico y posteriormente al valor neto realizable el que sea menor, afectando los resultados del periodo en el cual se haya determinado la pérdida por la disminución en los precios el mercado.

Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

El sistema de los registros de los inventarios, será Permanente o Perpetuo. Para aquellos inventarios que sufran obsolescencia se aplicará la estimación correspondiente de los mismos, la cual afectará los resultados del período en el que se haya identificado dicha obsolescencia.

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Los bienes muebles que forman parte de las Propiedades, Planta y Equipo serán reconocidos como un activo si cumple las siguientes condiciones:

Que es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros.

Que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá los elementos de Propiedades, Planta y Equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo comprende lo siguiente:

- 1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, a valor neto y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en forma adecuada.*
- 2. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.*

El costo de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y cuando se adquieren a crédito entonces, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La empresa medirá todos los elementos de Propiedades, Planta y Equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La empresa depreciará la Propiedad, Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciable será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Método de Depreciación.- La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán

AÑOS DE VIDA ÚTIL:

<i>Edificaciones</i>	<i>50 años</i>
<i>Maquinarias</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>10 años</i>
<i>Otros Bienes Muebles</i>	<i>10 años</i>

Antes de proceder a depreciar cada partida de Propiedad, Planta y Equipo, la Administración definirá si asigna valor residual, el mismo que se considerará para determinar la utilidad o pérdida en venta de Propiedades, Planta y Equipo, en el caso de optar por la disposición de los mismos al final de su vida útil.

Las ganancias y pérdidas provenientes del retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo se incluirán en los resultados del año a través de partidas separadas, así como los gastos por reparaciones y mantenimientos los que no extenderán la vida de los activos. Al final de cada año la Administración realizará las estimaciones respectivas para determinar si la Propiedad, Planta y Equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes.

f. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

La política administrativa de la entidad es indemnizar al personal cuando la empresa decida prescindir de los servicios profesionales, por lo que el gasto por indemnización será reconocido en el momento en que la empresa decida despedirlo.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Estimaciones de la Administración.-

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el período en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el período corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más períodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

h. Ingresos Ordinarios.-

Se contabilizan ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- 1. La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta).*
- 2. La prestación de servicios.*
- 3. Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.*
- 4. El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.*

La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos

comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias provenientes de la concesión perpetua del espacio físico, cuando haya cobrado al menos el 60% del valor del contrato.

La empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios exequiales, cuando haya prestado íntegramente el servicio, independientemente de los valores recibidos.

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos cuando:

- 1. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y*
- 2. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.*

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- 1. Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.*
- 2. Las regalías se reconocerán utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.*
- 3. Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista*

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2014 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Caja		
Caja Chica	300,00	300,00
Caja Camposanto	150,00	150,01
Caja Exequiales	200,00	200,01
Bancos		
Banco Pichincha Cta. Cte. # 3487420304	11.364,25	18.403,48
Banco Internacional Cta. Cte. # 700060779-9	10.647,61	6.521,33
Banco del Pacífico Cta. Cte. # 733380-3	4.238,79	2.096,59
Banco Promérica Cta. Cte. # 1034367015	1.811,38	1.164,21
TOTAL	28.712,03	28.835,63

Representan recursos de disponibilidad inmediata, que la Compañía dispone para atender sus operaciones económicas corrientes de carácter obligatorio.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2014 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Cuentas por Cobrar (Clientes)	a)		
Cientes por Vencer		165.448,33	-
1 - 3 meses		62.040,29	170.384,10
4 - 6 meses		23.234,82	5.807,93
7 - 12 meses		4.791,40	5.705,79
Más de 12 meses		1.350,70	361,17
Total de Cuentas por Cobrar (Clientes)		256.865,54	182.258,99
Cheques Posfechados	b)	18.352,27	16.613,90
Cheques Protestados	b)	5.555,04	4.688,42
Voucher por Confirmar en Tránsito	b)	3.326,59	2.535,25
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	c)	16.711,05	13.898,09
TOTAL		300.810,49	219.994,65

- a) Corresponden a valores facturados a clientes no relacionados locales, originados por la concesión perpetua de espacios físicos y la prestación de servicios exequiales. Con plazo de vencimiento corrientes.
- b) Valores pendientes por recuperar y efectivizar por concepto de facturación de servicios exequiales, ventas bóvedas y concesión perpetua de espacios físicos en el Camposanto Jardines de la Paz.
- c) Valor pendiente de cobro por préstamos entregados a la Compañía relacionada Camposantos y Exequiales del Sur S.A. CAEXSURSA, la misma que no genera interés futuro.

ESPACIO EN BLANCO

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Anticipos y Préstamos a Empleados	a)	4.792,94	2.352,36
Anticipos a Proveedores	b)	16.711,13	41.781,86
TOTAL		21.504,07	44.134,22

a) Anticipos y Préstamos que fueron entregados al personal de la Compañía, con vencimientos corrientes y descontados de manera mensual de sus respectivos roles de pagos.

b) Pagos realizados por anticipado a proveedores locales por la adquisición de suministros, materiales, herramientas y servicios prestados de profesionales, de mano de obra, de construcción de bóvedas, entre otros. *y*

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2014, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Retención en la Fuente a Favor 2%		1.619,11	1.137,80
Crédito Tributario Ret. Fte. (Años Anteriores)		-	980,43
Anticipo de Impuesto a la Renta		8.208,40	7.746,00
TOTAL		9.827,51	9.864,23

Representan valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que pueden ser utilizados como crédito tributario fiscal en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades. *y*

7. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre de 2014 refleja los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Inventarios de Cofres	5.425,00	4.612,00
TOTAL	5.425,00	4.612,00

Conciernen a las existencias de Cofres Mortuorios, que la Compañía mantiene disponibles para la venta. *y*

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **CASABA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas, sin excederse de las estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La Compañía **CASABA S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2014 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo. *y*

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año 2014).

CASABA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)						
Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Transferencias	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/14
COSTO						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	402.303,86	-	-	-	-	402.303,86
Construcciones en Curso	60.541,27	28.997,13	-	(65.441,92)	-	24.096,48
Instalaciones Jardines de la Paz	309.273,87	10.400,00	-	-	-	319.673,87
Instalaciones Jardines de la Paz - Bóveda	-	-	-	65.441,92	-	65.441,92
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificios e Instalaciones	331.278,18	-	-	-	-	331.278,18
Maquinarias y Equipos	26.535,64	-	-	-	-	26.535,64
Vehículos	18.601,34	19.693,66	(892,86)	-	-	37.402,14
Muebles y Equipos de Oficina	42.754,28	6.388,40	-	-	(1.687,85)	47.454,83
Equipos de Computación y Software	10.320,15	408,93	-	-	(408,93)	10.320,15
SUBTOTAL	1.201.808,59	65.888,12	(892,86)	-	(2.096,78)	1.264.507,07
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(28.943,57)	(19.351,43)	736,51	-	70,97	(47.487,52)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.172.865,02	46.536,69	(156,35)	-	(2.025,81)	1.217.019,55

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

La cuenta Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre de 2014 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Activos Intangibles	a)		
Sistema Jake Mate		8.000,46	-
Activos por Impuestos Diferidos	b)		
Provisión Jubilación Patronal			
Saldo al 01 de Enero de 2014		1.184,80	1.184,80
Aumento		-	-
Disminución		-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2014		9.185,26	1.184,80

- a. Representa valor por concepto de software contable adquirido para uso de la Compañía, el cual será amortizado en ejercicios posteriores con cargo a Gastos no Deducibles por no contar con el respaldo o factura de su adquisición en el ejercicio económico auditado.
- b. Corresponde a valores de años anteriores por efectos fiscales de las diferencias temporales que se originaron con cargo a Activos por Impuestos Diferidos por la estimación de la Provisión para Jubilación Patronal por empleados menores a 10 años por efectos de NIIF en el año 2012.

ESPACIO EN BLANCO

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2014 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Proveedores por Pagar		8.371,16
Bigesasip Cla Ltda.	2.695,00	-
Luzardo Baque Jaime Antonio	971,80	-
Mentone S.A.	1.200,00	-
Velasquez Chica Hermen Antonio	856,50	-
Proveedores Varios	1.533,01	-
TOTAL	7.256,31	8.371,16

Obligaciones contraídas por los movimientos operacionales de la Compañía en favor de terceros y que están pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de materiales, suministros, herramientas y servicios prestados, Con vencimientos corrientes de 30 días.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación al 31 de Diciembre de 2014, es como sigue:

INSTITUCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Saldo Inicial	76.271,16	144.447,17
Cargos a Pasivo en el año	-	-
Valores Pagados en el año	(66.056,37)	(68.176,01)
TOTAL	10.214,79	76.271,16

Porción corriente del préstamo adquirido con la Institución Financiera local Banco del Pichincha contrato No. 1392118-00 adquirido el 07 de Mayo de 2012, con una tasa de interés del 11.20% y pagadero en cuotas mensuales. Cuya finalidad fue financiar el Capital Operativo de la Compañía.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones pendientes de cancelación con la Administración Tributaria (SRI), al 31 de Diciembre de 2014 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Impuesto a la Renta (2014) (a)	15.440,52	11.308,67
Retenciones en la Fuente	565,70	635,75
Retenciones a Empleados	-	436,88
Retenciones de IVA	1.375,41	2.169,89
IVA en Ventas	205,94	28,85
TOTAL	17.587,57	14.580,04

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota 21).

13. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados y trabajadores a cambio de sus servicios prestados a Diciembre 31 de 2014. Las cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Aporte Personal 9,45%		1.667,95	2.037,55
Aporte Patronal, IECE, SECAP 12,15%		2.144,48	2.647,68
Préstamos Quirografarios		578,73	128,94
Préstamos Hipotecarios por Pagar		149,59	-
Sueldos por Pagar		9.096,50	10.248,27
Décimo Tercer Sueldo		1.948,65	2.270,40
Décimo Cuarto Sueldo		6.639,38	6.329,35
Fondos de Reserva por Pagar		163,07	-
Utilidad 15% Participación Trabajadores	a)	10.685,77	7.688,07
TOTAL		33.074,12	31.350,26

- a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota 21).

14. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2014 está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P	a)		
Cuentas por Pagar Cejardepa S.A.		318.284,67	387.737,52
Cuentas por Pagar Accionistas		6.685,07	28.230,09
Total de Cuentas y Documentos por Pagar a L/P		324.969,74	415.967,61
Anticipos de Clientes	b)	878.649,00	659.112,12
Provisión Jubilación Patronal por Pagar	c)		
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2014		11.209,51	5.151,30
Aumento Actuarial		-	7.484,98
Disminución por Renuncia		-	(1.426,77)
Ajuste Jubilación Patronal		(101,62)	-
Total de Provisión Jubilación Patronal por Pagar		11.107,89	11.209,51
Provisión para Desahucio por Pagar	c)		
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2014		2.289,06	1.073,18
Aumento Actuarial		83,68	1.544,62
Disminución por Renuncia		-	(328,74)
Total de Provisión para Desahucio por Pagar		2.372,74	2.289,06
TOTAL		1.217.099,37	1.088.578,30

- a) Constituyen valores requeridos por concepto de préstamo a compañía relacionada y a accionista, utilizados para Capital Operativo de la compañía, proyectados a cancelar a largo plazo y que no generan intereses futuros.
- b) Valores recibidos de manera anticipada de clientes por futuras compras de espacios sepulturales bajo tierra, bóvedas en el Camposanto Jardines de la Paz y servicios exequiales. Los cuales son facturados cuando se haya cobrado al menos el 60% del valor del contrato, los mismos que se encuentran estipulados en las políticas de ventas de la Compañía.
- c) Comprenden provisiones que la Compañía realiza para mantener reservas para Jubilación Patronal y Desahucio por empleados menores a 10 años, mediante el informe de estudio de Cálculo Actuarial elaborado por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CÍA. LTDA.

15. TRANSFERENCIAS DE ACCIONES.-

Con fecha 27 de Mayo de 2014, se reúnen en Junta General Extraordinaria los Accionistas de CASABA S.A. precedida por el Gerente General y Representante Legal de la Compañía Ing. Carlos Sáenz Baque accionista mayoritario y titular de 221.800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 c/u, Econ. Viviana Jazmín Sáenz Cunalata titular de 550 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 c/u, Sr. Carlos Alfredo Sáenz Cunalata titular de 550 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 c/u, Ing. Diana Estefanía Sáenz Alcívar titular de 550 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 c/u, y el Sr. Carlos Leonardo Sáenz Delgado titular de 550 acciones ordinarias y nominativa de \$ 1.00 c/u las cuales conforman el 100% del capital pagado de la empresa.

Se procede a realizar la transferencia de acciones mediante Acta de Junta General celebrada en las instalaciones de la Compañía CASABA S.A., con fecha 27 de Mayo de 2014., En la cual el Sr. Carlos Leonardo Sáenz Delgado de nacionalidad Ecuatoriana y portador de la cédula de ciudadanía 130866108-9, procede a transferir la totalidad de sus acciones a favor del Ing. Carlos Dionisio Sáez Baque de nacionalidad Ecuatoriana y portador de la cédula de ciudadanía 130207466-9; y de igual manera la Ing. Diana Estefanía Sáenz Alcívar de nacionalidad Ecuatoriana y portadora de la cédula de ciudadanía 131158443-5 procede a transferir la totalidad de sus acciones a favor del Sr. Ronald Javier Sáenz Cunalata de nacionalidad Ecuatoriana y portador de la cédula de ciudadanía 130990982-6.

Cabe indicar que las transferencias indicadas en el párrafo anterior se encuentran registradas en la Superintendencia de Compañías.

ESPACIO EN BLANCO

16. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2014 el Capital Social de la Compañía **CASABA S.A.**, está conformado por 224.000,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	%	VALOR TOTAL USD
Sáenz Baque Carlos Dionisio	99,24	222.350,00
Sáenz Cunalata Carlos Alfredo	0,25	550,00
Sáenz Cunalata Viviana Jazmín	0,25	550,00
Sáenz Cunalata Ronald Javier	0,25	550,00
TOTAL	100,00	224.000,00

17. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

La Compañía al 31 de Diciembre de 2014, presenta su Reserva Legal como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Saldo al inicio del año	4.252,09	1.322,00
Incrementos	4.511,22	3.225,71
Disminuciones	-	(518,94)
Ajustes Cuentas Patrimoniales	-	223,32
TOTAL	8.763,31	4.252,09

16. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2014 el Capital Social de la Compañía **CASABA S.A.**, está conformado por 224.000,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	%	VALOR TOTAL USD
Sáenz Baque Carlos Dionisio	99,24	222.350,00
Sáenz Cunalata Carlos Alfredo	0,25	550,00
Sáenz Cunalata Viviana Jazmín	0,25	550,00
Sáenz Cunalata Ronald Javier	0,25	550,00
TOTAL	100,00	224.000,00

17. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

La Compañía al 31 de Diciembre de 2014, presenta su Reserva Legal como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Saldo al inicio del año	4.252,09	1.322,00
Incrementos	4.511,22	3.225,71
Disminuciones	-	(518,94)
Ajustes Cuentas Patrimoniales	-	223,32
TOTAL	8.763,31	4.252,09

18. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de Diciembre de 2014, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Saldo al inicio del año	4.856,18	2.283,87
Transferencia de Ganancia (2012)	-	10.422,21
Aumento de Capital	-	(7.626,58)
Ajuste Cuentas Patrimoniales	-	(223,32)
Transferencias de Ganancia (2013)	29.031,36	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	33.887,54	4.856,18

19. INGRESOS NETOS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ingresos Netos	
Ventas de Servicios Exequiales	119.744,31
Ventas Lotes	658.867,58
Ventas por Mantenimientos	2.375,69
(-) Descuento en Ventas	(7.639,58)
(-) Devoluciones en Ventas	(5.405,92)
TOTAL	767.942,08

ESPACIO EN BLANCO

20. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Los Costos y Gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2014, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Costos y Gastos Operacionales	
Costos	
Costos de Venta Servicios	(80.710,45)
Costos de Venta Servicios - No Deducibles	(4.883,36)
Costo de Venta Lotes	(130.002,27)
Costo de Venta Lotes - No Deducibles	(571,00)
Total de Costos	(216.167,08)
Gastos	
Administración	
Sueldos y Salarios	(88.464,59)
Comisiones y Horas Extras	(5.650,17)
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otros	(11.435,98)
Aporte Patronal, IECE y SECAP	(11.299,15)
Fondo de Reserva	(7.424,00)
Honorarios Profesionales	(22.371,96)
Mantenimientos y Reparaciones	(46.062,89)
Combustibles	(5.078,96)
Suministros y Materiales	(11.776,01)
Servicios de Transporte	(134,81)
Gastos de Gestión	(3.043,99)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(805,92)
Viajes y Movilización	(1.339,02)
Iva que se Carga al Gasto	(29.515,64)
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	(8.732,74)
Servicios Públicos	(7.346,86)
Otros Servicios	(50.440,85)
Otros Bienes	(7.375,70)
Seguros y Reaseguros	(426,43)
Provisiones para Desahucio	(584,00)
Total de Gastos de Administración	(319.309,67)

CONTINUA..

SIGUE..

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ventas	
<i>Sueldos y Salarios</i>	<i>(45.254,47)</i>
<i>Comisiones y Bonos</i>	<i>(47.874,48)</i>
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	<i>(7.763,30)</i>
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	<i>(3.143,18)</i>
<i>Aporte Patronal</i>	<i>(12.036,21)</i>
<i>Fondo de Reserva</i>	<i>(3.357,76)</i>
<i>Promoción y Publicidad</i>	<i>(4.858,65)</i>
<i>Suministros y Materiales</i>	<i>(4.346,13)</i>
<i>Comisiones Facturadas</i>	<i>(5.658,52)</i>
<i>Refrigerios y Banquetes</i>	<i>(499,88)</i>
<i>Otros Servicios de Ventas</i>	<i>(497,26)</i>
Total de Gastos de Ventas	(135.289,84)
Gasto Financieros	
<i>Comisiones Bancarias</i>	<i>(4.163,48)</i>
<i>Intereses y Comisiones Bancarias</i>	<i>(4.866,21)</i>
Total Gastos Financieros	(9.029,69)
Gastos no Deducibles	
<i>Varios no Deducibles</i>	<i>20.237,25</i>
Total de Gastos no Deducibles	20.237,25

ESPACIO EN BLANCO

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2014, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	71.238,47
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	10.685,77
Deducción por Trabajadores con Discapacidad	16.059,62
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	25.691,08
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	70.184,16
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	15.440,52

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	15.440,52
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	9.346,20
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	6.094,32
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	1.137,80
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1.619,11
Crédito Tributario de Años Anteriores	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	5.613,01
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

22. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



ESPACIO EN BLANCO