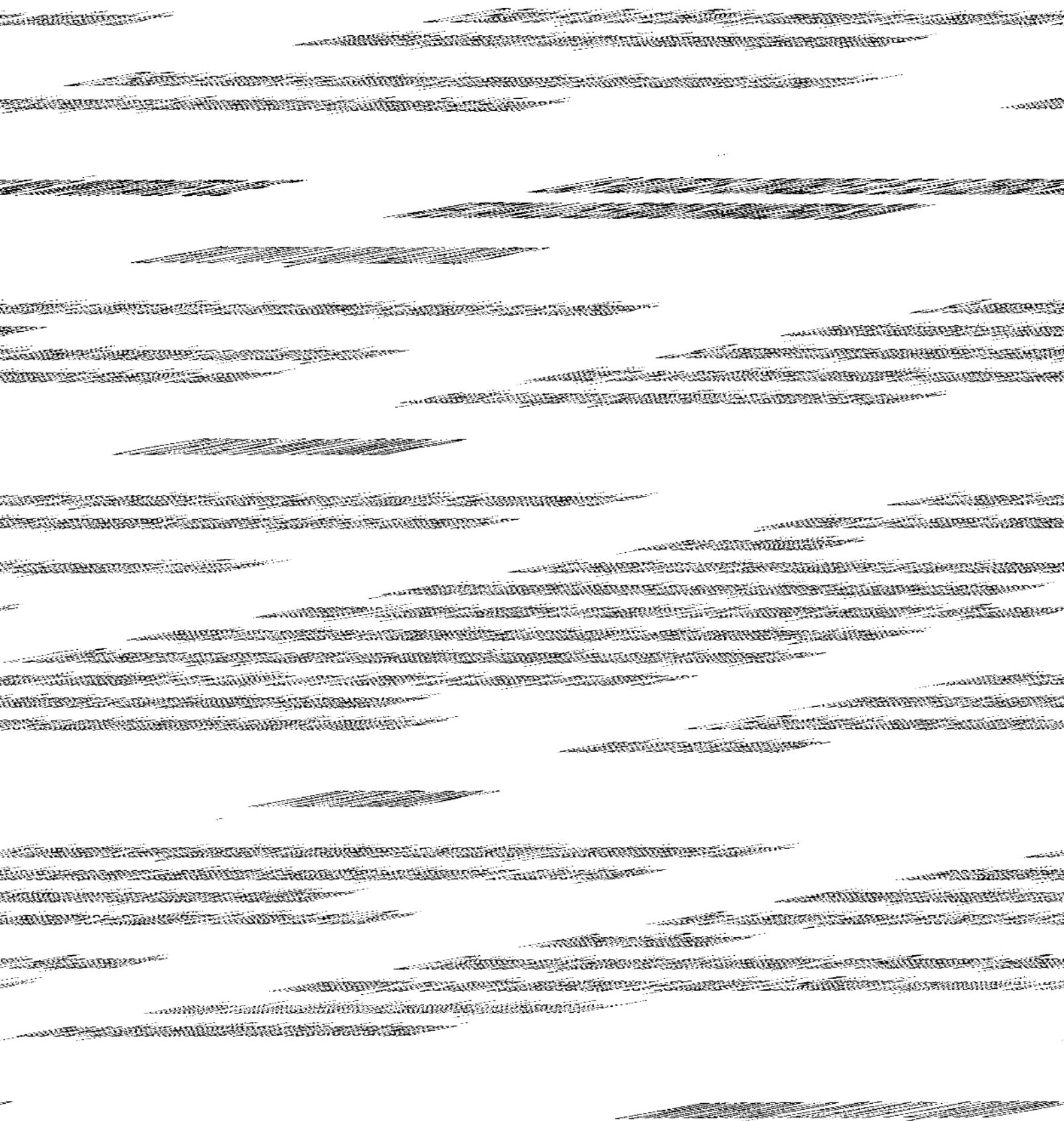




rían

de el costo

u costo en

ende lo siguiente.

es y de intermediación, los
a valor neto y todos los costos
en el lugar y en las condiciones
da.

elamiento o retiro del elemento, así como
se asienta. El costo de un elemento de
precio equivalente en efectivo en la fecha de
ra crédito entonces, el costo es el valor presente de

elementos de propiedades, planta y equipo después
al al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera
el valor acumulados.

ara la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su
bles será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.
depreciación. La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre
il estimado de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de
ación permitidos serán.

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Edificaciones 50 años

Maquinaria 10 años

Vehículos 10 años

Otros Bienes Muebles 10 años

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 PPE, 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 respect
determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será
cargos a resultados correspondientes.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que
un suceso pasado;
- b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de
la entidad tenga que desprenderse de recursos
para liquidar la obligación; y c) el importe de
fiable.

Reconocerá la provisión como un pasivo

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo se
reconocidos como un activo si cumple las siguientes condiciones:

Que es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros. Que
del elemento puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su
el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:
El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales,
aranceles de importación y los impuestos no recuperables
directamente atribuibles a la ubicación del activo e
necesarias para que pueda operar en forma adecuada.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y
la rehabilitación del lugar sobre el que se ubican las
propiedades, planta y equipo será el mismo que el costo de
reconocimiento y cuando se adquirieren
todos los pagos futuros.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo
de su reconocimiento inicial menos las pérdidas por deterioro.

La empresa depreciará los elementos de propiedades, planta y equipo
importe de depreciación. El método de depreciación será el
Método de Depreciación por Línea Recta sobre la vida útil.
depreciación.

importe de la provisión como un gasto, Medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Posteriormente cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

INGRESOS ORDINARIOS

siguientes	Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes de las transacciones y sucesos:
quiere para su	a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
	b) La prestación de servicios.
	c) Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.
produzcan intereses,	d) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que genere regalías o dividendos.
al valor razonable de la	La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias a la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la
ra descuentos comerciales,	o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de venta.
as que sean practicados por la	entidad.
arias provenientes de la	La empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias por la
brado al menos el 60% del	concesión perpetua del espacio físico, cuando haya cobrado el valor del contrato.
idades ordinarias provenientes de la	La empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias por la
aya prestado íntegramente el servicio,	prestación de servicios excepcionales, cuando haya cobrado el importe
idades ordinarias procedentes del uso	independientemente de los valores recibidos.
e producen intereses, regalías y dividendos	La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias por la
os beneficios económicos asociados con	por terceros de activos de la entidad que genere regalías o dividendos
idades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.	cuando:
os de actividades ordinarias de acuerdo con las	a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos de la transacción, y
n utilizando el método del interés efectivo b) Las regalías	b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias sea medible.
base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la esencia	La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias por la
	siguientes bases:
	a) Los intereses se reconocerán cuando se cobren o se reconozcan utilizando la base de acumulación (o devengo)
	se reconocerán utilizando la base de acumulación (o devengo)
	del acuerdo correspondiente
	c) Los dividendos se reconocerán cuando se cobren o se reconozcan
	parte del accionista.

LAS GANANCIAS

Se contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases:
 1. Se calculará el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La empresa reconocerá el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases:
 a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

las ganancias fiscales) que habrían surgido si el pasivo hubiera sido liquidado por su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa. En el caso de los ingresos de actividades ordinarias diferidos, la base fiscal del pasivo correspondiente es su importe en libros, menos cualquier importe de ingresos de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

IFORMACION GENERAL DE ALGUNAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

contables:

300,00	
150,00	
200,00	
6.131,45	
2.355,05	
337,74	
311,79	
	9.786,03

La cuenta al 31 de Diciembre del 2015 está conformada por los siguientes saldos

DESCRIPCION	VALORES
Caja	
Caja Chica	
Caja Camposanto	
Caja Exequiales	
Bancos	
Banco Pichincha	
Banco Internacional	
Banco del Pacifico	
Banco Promerica	
TOTAL	

AR.-

2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y documentos por Cobrar es:

A Diciembre 31 de 2015 el saldo de las

	VALORES
	102.785,30
	58.006,47
	21.582,57
	27.279,82
	26.201,12
Cuentas por Cobrar (Clientes)	235.855,28

DESCRIPCION	
Cuentas por Cobrar Clientes	
Clientes por Vencer	
De 1-30 días	
De 31- 60 días	
De 61- 120 días	
De 121- 365 días	
Total de Cuentas	

Cheques Posfechados	8.415,01
Cheques Protestados	6.281,06
Voucher por Confirmar en Tránsito	2.312,32
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	19.205,05
TOTAL	272.068,72

Corresponden a valores facturados a clientes no relacionados locales, valores pendientes por recupera y efectivizar por conceptos de Ventas y Valores pendiente de cobro por prestamos entregados a la Compañía relacionada Camposanto y Exequiales del Sur CAEXSERSA.

3.- SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 es la siguiente:

DESCRIPCION	VALORES
Anticipo y Prestamos a Empleados	16,638,26
Anticipos a Proveedores	55,266,06
TOTAL	71,904.32

realizados por
nientas y

Anticipos y Prestamos que fueron entregados al personal de la Compañía y Pagos anticipado a Proveedores locales por la compra de Suministros, materiales, herramientas y servicios prestados de profesionales y mano de obra.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

es como sigue:

VALORES
947,33
8.628,16
9.575,49

DESCRIPCION	VALORES
Retención en la Fuente a Favor 2%	
Anticipo de Impuesto a la Renta	
TOTAL	

s que pueden ser utilizados

Representan valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos como crédito tributario.

5. INVENTARIOS

entables.

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre de 2015 refleja los siguientes saldos:

VALORES
6,864,721
6,864,721

DESCRIPCION
Inventarios de Cables y Unos
TOTAL

res y Unos Montuorios, que la Compañía mantiene disponibles

Contienen a las existencias de Cables para la venta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

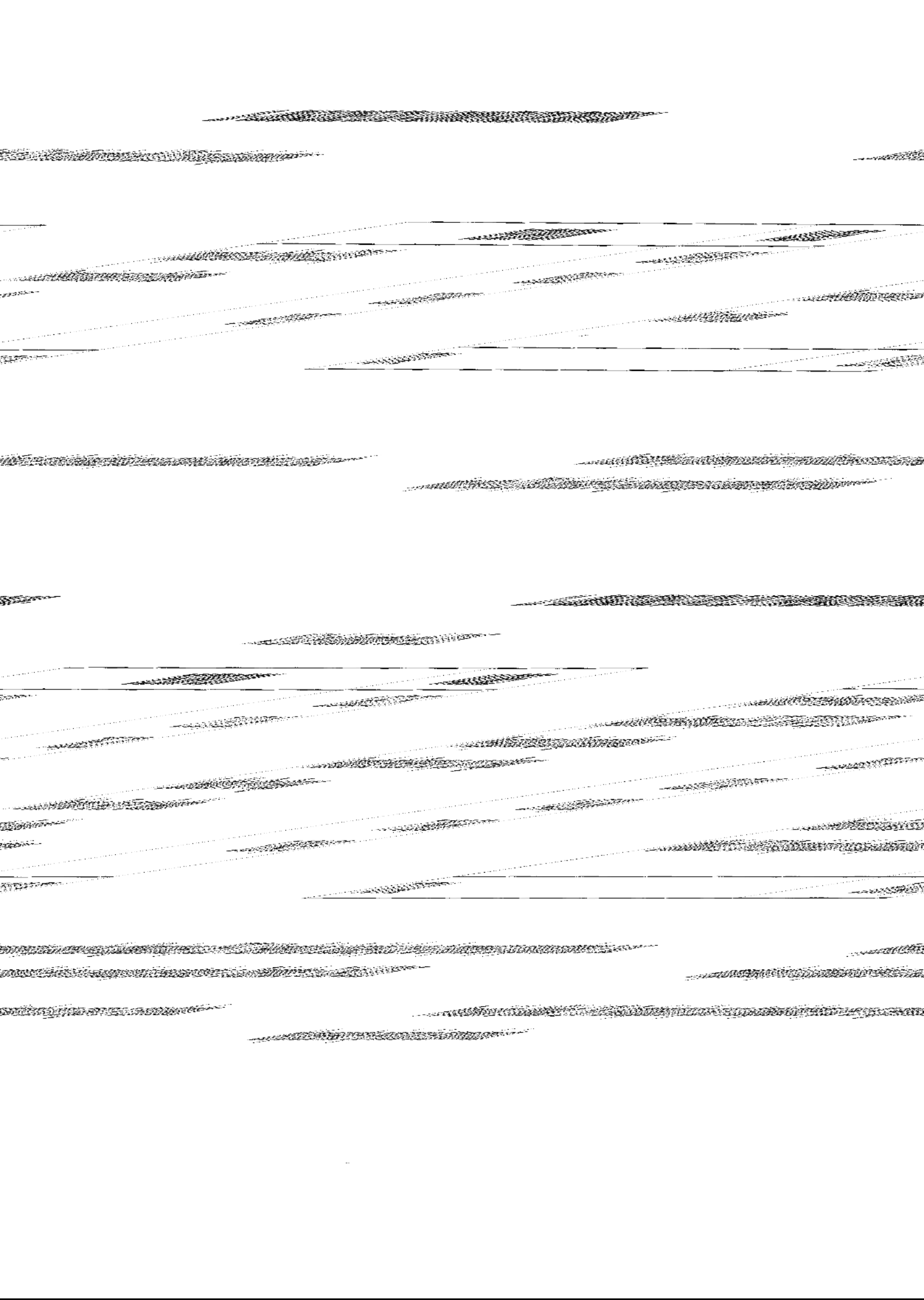
6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

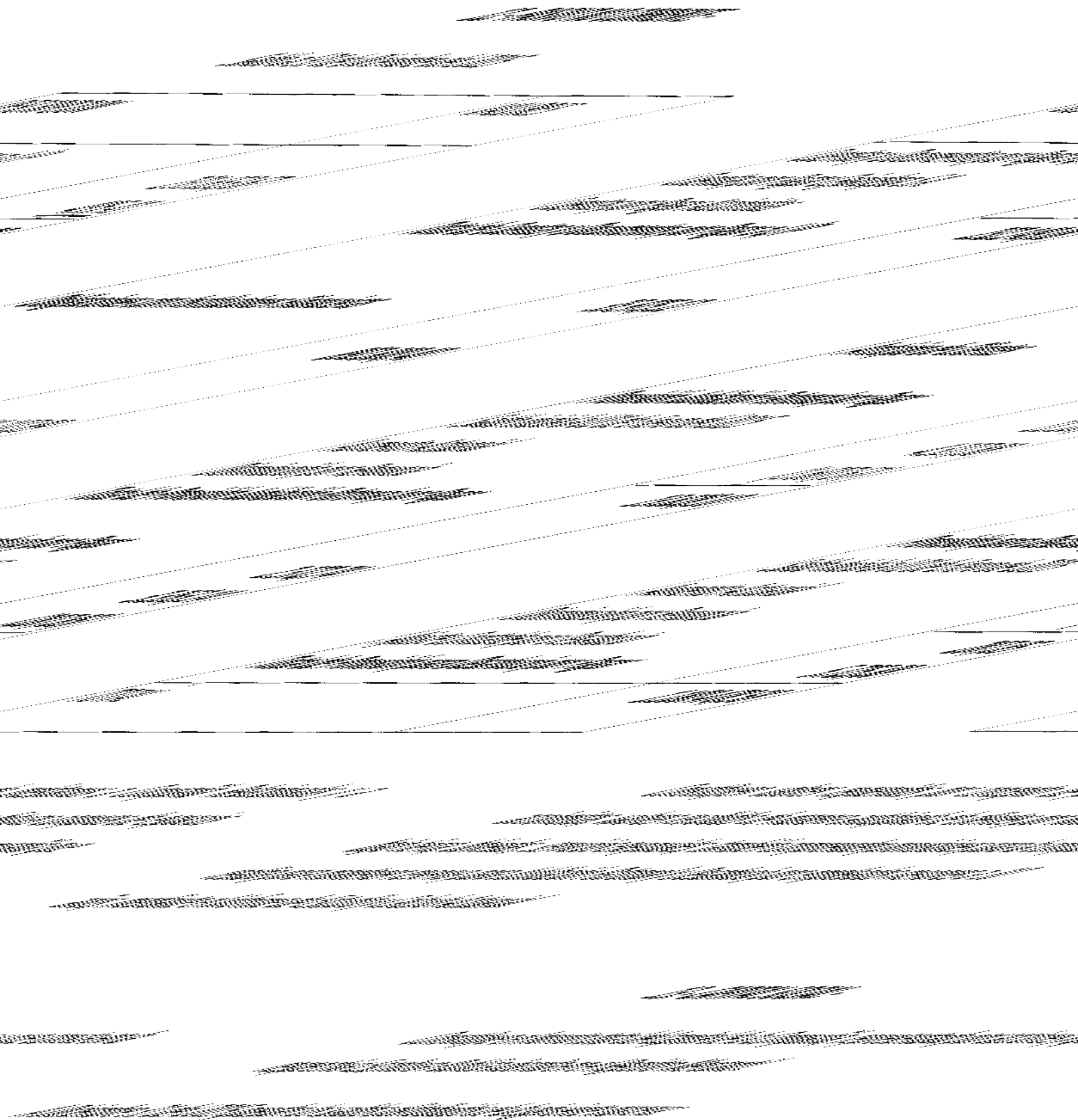
Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía CUBA S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones, determinados en la base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

DESCRIPCION	VALORES
NO DEPRECIABLES	
Terrenos	402,309.86
Construcciones en Curso	32,714,327
Instalaciones, Jardines de la Pal	319,607,907
Instalaciones, Jardines de la Pal - Abierta	65,444,180
DEPRECIABLES	
Edificios e Instalaciones	
Maquinarias y Equipos	
Vehículos	
Muebles y Equipos de Oficina	
Equipos de Computación y Software	
Subtotal	
(-) Depreciación Acumulada	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	

de las propiedades, planta y equipo se hizo una reevaluación con los Activos Intangibles de la Compañía, para ser parte de los Equipos de Computación y Software.

Dentro de los Equipos de Computación y Software.





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

14.- RESERVA LEGAL.-

La Compañía al 31 de Diciembre de 2015, presenta su Reserva Legal como se detalla a continuación donde el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital Suscrito o Pagado.

DESCRIPCION	2015
Saldo al inicio del año	8.763,31
(+) Reserva Legal 2015	1.793,17
TOTAL	10.556,48

15.- GANANCIAS ACUMULADAS.-

Al 31 de Diciembre de 2015, comprende saldo de los resultados de ejercicios económicos anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas.

DESCRIPCION	2015
Saldo al inicio del año	33.887,50
Transferencia de Ganancia (204)	40.600,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	74.487,50

16.- INGRESOS NETOS Y OTROS INGRESOS.-

Los Ingresos Obtenidos de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015, comprende lo siguiente:

DESCRIPCION	2015
Ingresos Netos y Otros Ingresos	
Ventas de Servicios Exequiales	
Ventas de Lotes	
Ventas por Mantenimiento de Camposanto	
(-) Descuento en Venta	
(-) Devoluciones en Ventas	
Otros Ingresos	
TOTAL	

17.- COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta al 31 de Diciembre de 2015.

DESCRIPCION	2015
(-) Costo de Venta	
Costo de Ventas Servicio	(121.473,01)
Costo de Venta Lotes	(120.995,59)
TOTAL	(242.468,60)

18.- GASTOS OPERACIONALES.-

Según Libros Contables los gastos Operacionales se detallan así:

DESCRIPCION	2015
(-) ADMINISTRACIÓN	
Sueldos y Salarios	(85.869,83)
Comisiones y Horas Extras	(7.220,02)
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otros	(13.598,21)
Aporte Patronal, IECE Y SECAP	(11.310,60)
Fondo de Reserva	(7.676,61)
Honorarios Profesionales	(13.152,56)
Mantenimiento y Reparaciones	(44.015,27)
Combustibles	(5.080,59)
Suministros y Materiales	(39.061,20)
Servicios de Transporte	(22.73,41)
Gastos de Gestión	(3.333,32)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(7.276,38)
IVA que se Carga al Gasto.	(28.136,72)
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	(1.849,94)
Servicios Públicos	(54.627,77)
Servicios de Vigilancia y Otros	(2.605,19)
Otros Bienes	(426,43)
Seguros y Reaseguros	(3.398,55)
Provisiones para Desahucio	(1.055,02)
Liquidaciones Laborales	(4.327,88)
Provisiones Jubilación Patronal	(1.322,04)
Varios no Deducibles	
TOTAL	(353.615,63)

