

Mariana Gallo de Peña

Director en Jurisprudencia
Almagado 1466 No. 09-2001-146
Contador Público Auto-Zarzo Reg. No. 13503
Firma Auditoría Falcón Reg. No. 099
Escuela: Alarcón 505 3er Piso
Telfs: (303-4) 2305291
e-mail: mariangallo@continental.com
Copyright – Falcón

CONTINENTAL DE FREDDOS COPPE S.A. ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA EJERCICIO ECONÓMICO 2016

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogada Mat. No. 09-2004-146
Coordinador Federal Auto-Viado Reg. Mat. No. 13509
Forma Académica Faltante Reg. Mat. No. 095
Cecilio Alatorre 905 3er Piso
C.P.R. (593) 42366201
e-mail: masegabillon@fuenteal.com
(Guayaquil) Ecuador

CONTINENTAL DE PREDIOS COFRE S. A.

INFORME DE LA AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

DICAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Auditor en Independencia
Miguelo Mar. No. 09-2001-145
Contador Público Autorizado Reg. No. 13505
Firma Auditora Externa Reg. No. 200.099

Estado: Malacatán 215 – 347 25.00
Teléfono: (593-9) 2566261
Correo electrónico: gallo@marianagallopaez.com
Quito, Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
CONTINENTAL DE PREMIOS COPRE S. A.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la compañía CONTINENTAL DE PREMIOS COPRE S. A., para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2016 por decisión de la Junta General de Accionistas de dicha compañía, celebrada el día 23 de septiembre de 2016, presento el informe respecto de dicha auditoría externa en los términos siguientes:

DICTAMEN

Se han auditado los estados financieros de la compañía CONTINENTAL DE PREMIOS COPRE S. A., que comprende el Estado de Situación Financiera corriendo al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio de los Accionistas y de Flujo de Efectivo por el periodo iniciado el 1 de enero de 2016 y terminado al 31 de diciembre del 2016, y un resumen de políticas contables significativas.

La preparación de los Estados Financieros de la compañía CONTINENTAL DE PREMIOS COPRE S. A., correspondiente al ejercicio económico del 2016 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) es de responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

La auditoría del ejercicio económico del año 2016, objeto del presente examen fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideraran necesarios según las circunstancias, como los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Mariana Gallo de Peña

Escritor (a) (a) (a) - Per 2100
Tel: (705-4)2556261
e-mail: mariangallo@latinmail.com
Guayaquil - Ecuador

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Xal. No. 09-2001-146
Consejero (a) (a) (a) Reg. No. 13503
Firma Auditora (a) (a) (a) Reg. No. 109

incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la compañía CONTINENTAL DE PRECIOS CORTE, S. A. correspondiente al ejercicio económico del año 2016, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y con las disposiciones aplicables emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía CONTINENTAL DE PRECIOS CORTE, S. A. al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

Informamos que como se indica en la Nota 10 a los Estados Financieros, la compañía efectúa transacciones significativas con partes relacionadas que representan ingresos y gastos significativos para la compañía, además mantiene saldos por cobrar y por pagar con estas compañías relacionadas como resultado de estas transacciones, que se detallan en misma Nota 4.

Cumplido con la Resolución No. 1071 de fecha 26 de diciembre del 2002 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2016, se emitirá por separado, conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Guayaquil, abril del 2017

Mariana Gallo de Peña

Mariana Gallo de Peña

Mariana Gallo de Peña

Posición: Jefe de Departamento
 Abogado: Sr. X. 30 2001 146
 Correo: m.lopez@libertad.com
 Teléfono: (595) 2466261
 Ciudad: México 905 - 3er Piso
 Correo: m.lopez@libertad.com

GOBIERNO DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NOROCCIDENTE
 ESTADO DE SINALOA FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NOROCCIDENTE US\$)
 Nota: 31/12/2016 31/12/2015

ACTIVO		TOTAL DEL ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	41,664,92	50,268,42
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4	67,218,31	66,678,21
PAagos ANTICIPADOS	5	180,035,01	162,972,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		488,938,44	479,919,65
ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	8	6,369,086,38	6,442,672,31
DEPOSITOS EN GARANTIA		6,34	6,34
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,369,092,72	6,442,678,65
TOTAL DEL ACTIVO		6,858,031,36	6,922,598,50
PASIVO		TOTAL DEL PASIVO	
PASIVO CORRIENTE		TOTAL PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	55,056,28	98,326,58
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		16,259,61	41,578,80
TOTAL PASIVO CORRIENTE		71,315,89	139,905,38
PASIVO NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDO	11	431,242,95	431,979,65
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		431,242,95	431,979,65
TOTAL DEL PASIVO		502,558,84	571,885,03
PATRIMONIO		TOTAL PATRIMONIO	
PATRIMONIO		TOTAL PATRIMONIO	
CAPITAL	12	17,200,00	17,200,00
RESERVA LEGAL		14,840,25	14,840,25
RESERVA FACULTATIVA		12,480,63	12,480,63
RESERVAS POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		910,868,88	910,868,88
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES ADOPC. NIIF		4,157,942,29	4,157,942,29
RESULTADOS ACUMULADOS		1,183,253,38	1,051,746,66
RESULTADOS DEL EJERCICIO		57,254,09	147,415,35
TOTAL PATRIMONIO		6,354,639,52	6,352,494,46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,858,031,36	6,922,598,50

Mariana Gallo de Peña

Director de [redacted]
 Alameda Blvd. No. 03 2001 146
 Comodoro Publico, Llanos del Rio, No. 13505
 Oficina Auditora Externa Reg. Merc. No. 099
 Estudios Adhór - 035 - 34 - 7350
 Telfa: (503) - 02356261
 e-mail: marianagallop@normal.com.ec
 Guayaquil Ecuador

CONTINENTAL DE PRECIOS COPRESA A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NOROAMERICA US\$)
 Nota: 31/12/2016 31/12/2015

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	613,400,00
ARRERIOS CORRIDOS	699,851,94
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	613,400,00 699,851,94
(+) OTROS INGRESOS	9,000,00
TOTAL OTROS INGRESOS	9,000,00 144,94
TOTAL INGRESOS	622,400,00 699,996,88

(-) GASTOS DE OPERACIÓN	2,617,92	2,019,17
INTERESES, MULTAS Y COMISIONES	45,508,82	61,937,09
HONORARIOS PROFESIONALES	7,928,40	9,143,28
ARRENDOS	33,503,00	70,000,00
SUMINISTROS DE OFICINA	389,12	96,00
AGUA	4,084,98	4,080,10
LUZ	3,928,61	3,558,60
MANTENIMIENTO EDIFICIO Y TERRENO	123,530,12	101,731,94
CONSTRUCCIONES	13,547,66	5,618,39
SEGUROS CONSUMIDOS	17,417,42	15,282,83
DEPRECIACION DE ACTIVOS	33,713,16	37,868,94
VARIOS	1,571,29	9,345,84
TRANSPORTES - MOVILIZACIONES	17,011,00	12,389,30
IMPUESTOS Y TASAS	28,483,98	29,144,27
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS - MANTENIMIENTO	15,196,27	9,765,85
DEPRECIACION DE VEHICULOS	10,353,48	10,353,48
CONSUMO TELEFONICO CELULAS	16,818,96	16,812,52
ASISTORAMIENTOS ADMINISTRATIVOS	86,076,00	96,406,00
GASTOS CILARANTA PRECIOS	7,631,71	7,690,80
DEPRECIACIONES EDIFICIO POR NH	71,376,04	71,176,04
GASTOS DE VIAJES - VIAJES	3,664,88	2,227,29
TOTAL GASTOS	548,356,30	579,047,93
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA	74,043,70	188,994,55
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	16,289,61	41,578,80
UTILIDAD NETA	57,754,09	147,415,75

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE RESULTADOS.

Mariana Gallo de Peña

Domicilio en Inscripción

Abogado Juan No 39-2000-140

Cuentas Debito Autorizado Reg. Nac. No 13303

Entidad Autorizada Entidad Reg. Nac. No 139

Resolución Admisión 900a Ver 200a

Tel: 553-4336656

e-mail: murgashgallo@gmail.com

Guayaquil - Ecuador

CONTINENTAL DE PREMIOS COPRE S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS		TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Revalorización del Patrimonio	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de Enero del 2016	17.200,00	14.840,25	12.480,63	910.868,88	1.051.746,66	4.157.042,29	6.312.484,55
Corte a los resultados Acumulados					-15.479,23		-15.479,23
Transferencias a Reservas Acumuladas					47.415,75		47.415,75
Resultados del Ejercicio 2015							57.754,09
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	17.200,00	14.840,25	12.480,63	910.868,88	1.036.267,43	4.157.042,29	6.354.839,52

CONTINENTAL DE PREMIOS COPRE S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Revalorización del Patrimonio	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por la venta de las NII	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de Enero del 2015	17.200,00	14.840,25	12.480,63	910.868,88	942.103,49	3.057.942,29	93.413,41	6.116.878,45
Corte a los resultados Acumulados					76.159,26		-63.241,41	12.977,11
Transferencias a Reservas Acumuladas					21.423,21		0,00	21.423,21
Resultados del Ejercicio 2015							147.215,75	147.215,75
Saldo final al 31 de Diciembre del 2015	17.200,00	14.840,25	12.480,63	910.868,88	1.051.746,66	4.157.942,29	147.415,75	6.312.484,66

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado N.º 09-2004-146
 Concejal P.º de la Municipalidad de Tarma, N.º 13505
 Form. Académica: Tarma, N.º 095
 Correo electrónico: marianagallop@telefonos.com
 Celular: (093) 912566261
 Tarma, 20 de Julio del 2015 - 3er P.º

Consigna: - Proveedor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2016 Y 2015

METODO DIRECTO

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2016		2015	
Cobros a clientes y relacionadas					
Pagos a proveedores					
Gastos financieros					
Otros ingresos no operacionales, neto					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					
Impuesto a la Renta y Part. a Trabajadores					
Cambios netos en activos y pasivos:					
Cuentas por cobrar					
Gastos pagados por Arrendamientos y Otros					
Otros Activos (Pasivos) (Impedimentos)					
Proveedores y otros					
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en actividades operacionales					
Cambios en actividades operacionales					
102,775,00					
-38,856,49					
9,000,00					
2,617,62					
-658,085,21					
612,846,14					
842,556,80					
-742,404,91					
-2,019,37					
4,642,48					
102,775,00					
-391,994,31					
-391,994,31					
25,519,29					
25,519,29					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Adquisición de Activos fijos, neto					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Por dividendos					
Rescates de Acciones y Adopción N.º 11					
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento					
FLUJOS DISPONIBLES					
Aumento neto en efectivo					
Efectivo al comienzo del año					
Efectivo al final del año					
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales					
Utilidad del ejercicio					
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto					
Depreciación y Amortización					

Mariana Gallo de Peña

Local en Juncos de
Abogado Rf: No. 20-2001-148
Caracas (Venezuela) Reg. No. 25015
Firma Auditors Llc (Venezuela) Reg. No. 059
Escuela: Rf: 0000 903 - Ver Paso
L: 06, (593-) 02762261
e-mail: marianagallop@bolton.com
(Caracas) - Ecuador

CONTINENTAL DE PRECIOS COPRE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La compañía CONTINENTAL DE PRECIOS COPRE S.A., está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 30 de septiembre de 1976 y su domicilio está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su objeto social es el de dedicarse a las actividades civiles de arrendador y en general, administrador de bienes raíces; así como la adquisición, tenencia y distribución y ocasionalmente la enajenación de bienes inmuebles y valores fiduciarios (certificados hipotecarios, bonos, obligaciones, acciones de compañías, participaciones sociales de compañías limitadas), pudiendo también ejercer toda clase de contrato permitido por las leyes ecuatorianas.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

La compañía se inició con un capital de 600.000,00 sucres. En el año 2000, manteniendo un capital social de 230 millones de sucres, que fueron legalizados mediante escritura pública otorgada por la Ura, Norma Plaza de Garza, el 24 de agosto de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de noviembre de 1998, en folios No. 4371.

CONTINENTAL DE PRECIOS COPRE S.A., realizó la conversión de su capital suscrito, de 230 millones de sucres a 9.200,00 dólares, mediante escritura pública otorgada por el Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil, Dr. Marcos Blav Casquete, el 7 de noviembre del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero del 2001.

La compañía realizó un aumento en su capital social por 8.000.00 dólares de los Estados Unidos de América y reformó sus estatutos, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Tercero del cantón Guayaquil, Dr. Virgilio Jarama Acunzo, el 18 de octubre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de diciembre del 2002.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 17.200,00 Dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

Escuela: Salcedo 005 - 3er Piso
Teléfono: (593 +525)6626
e-mail: marianagallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Doctor en Jurisprudencia
Abogado: Msc. No. 09-2011-146
Consejero: Vahidico Acosta-Ramirez Msc. No. 13503
Fiscal: Audilio Escobar Msc. No. 1799

2.1 Políticas Contables, Estimaciones y Ajustes

CONTINENTAL DE PRECIOS COPRE S. A. realizó un cambio en estimación contable al incrementar la vida útil de los Edificios del nuevo Propiedad, Planta y Equipo de 20 años a 30 años.

2.2 Impuestos a las Ganancias

La empresa en base a las diferencias temporarias imponibles originadas en la primera aplicación de las NIIF para PYMES de la Propiedad Planta y Equipo reconoció un Pasivo por impuesto diferido generado en el periodo de transición por la diferencia entre la base fiscal y la base contable de los Edificios.

2.3 Periodo contable

Los presentes estados financieros de CONTINENTAL DE PRECIOS COPRE S. A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016, comparado con igual periodo del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2015.

2.4 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto por la revaluación de terrenos y edificios que se realizó en la fecha de transición y la adopción por primera vez de las PYMES usando el costo revaluado del inmueble como costo atribuido.

2.5 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

Dirección Jurídica
 Abogado Mar. 09-201-145
 Correo Electrónico: Mar. No. 13565
 Funt. Abogado Extern. Reg. No. 009
 Correo Electrónico: E-mail: marianahgallardo@bentley.com
 Cursado - Ecuador

2.6 Nuevos estándares, interpretaciones y emendas a las NIF

La Administración de la Sociedad CONTINENTAL DE PAPIROS CORP. S. A., estima que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas, y que pudieran aplicarse, no tendrían un impacto significativo en sus estados financieros en el ejercicio de su primera aplicación.

2.6.1 Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

Las siguientes nuevas NITF, mejoras y modificaciones a NITF han sido emitidas y publicadas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, por lo que se encuentran detalladas a continuación:

NUEVAS NIIF	NIIF 9 Instrumentos Financieros NIIF 15,	Fecha de aplicación obligatoria Ejercicios anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.
Ingresos procedentes de contratos con clientes NIIF	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.	Fecha de aplicación obligatoria Ejercicios anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.
16,	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
A-rentamientos NIIF 23,	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.
Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.	Fecha de aplicación obligatoria Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.
Mejoras y modificaciones	NIIF 7 Estado de flujos de efectivo	Fecha de aplicación obligatoria Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.
NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades	NIIF 2 Pagos basados en acciones	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.
NIIF 4 Contratos de seguros	Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.
NIIF 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	NIIF 40 Propiedades de inversión	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.
NIIF 10 Estados financieros consolidados	Por descontinuar:	

Llece en Jurisprudencia
 Alameda 842, N° 39-2101-146
 Contralor Público, Montevideo Reg. Nac. N° 15305
 Trans. Acad. 1099 Tercera Reg. Nac. N° 1099
 Teléfono: 3366 9053 - 3er. Piso
 Email: marianagallop@protonmail.com
 Celular: 993 412566261
 Celular: 993 412566261

2.7 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

2.8 Cuentas y Documentos por Cobrar

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos a cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación.

2.9 Propiedades de Inversión

El libro de Propiedades de Inversión se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración. El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas típicamente:

Edificio e instalaciones	30 años
Vehículos	5 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades de Inversión.

Si existen obras en curso en construcción se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

2.10 Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar a las compañías relacionadas. Se presentan en el Pasivo corriente de los estados financieros. Se registran

a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 12 meses.

2.11 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos por los arrendos de los inmuebles y el costo relacionado con el mantenimiento de los inmuebles son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizan los arrendos.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

2.12 Impuesto a la renta

[1] Gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente por pagar. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición respecto a las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

[2] impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

2.13 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros de CONTINENTAL DE PIEDROS CORP S. A. en el periodo en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos. En el ejercicio económico del año 2015 las utilidades no fueron distribuidas a los accionistas y se encuentran registradas en la cuenta Resultados Acumulados.

2.14 Utilidad neta por participación

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas:

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, es el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el valor en la cuenta corriente y de ahorros de la compañía en el sistema financiero:

Efectivo – Bancos		
Internacional		Total
31-12-2016	41.664,92	41.664,92
31-12-2015	50.266,42	50.266,42

NOTA 4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición de este rubro corresponde a las cuentas por cobrar a la fecha, por facturas que la compañía realiza por sus actividades ordinarias:

Cuentas y Documentos por Cobrar		
31-12-2016	31-12-2015	Total
Mani Máscar Cía. Ltda.	2.790,54	2.790,54
Exportar S. A.	61.808,28	61.808,28
Ofesa Ofertas y Acciones S. A.	1.119,00	1.119,00
Jorge Márquez Obigliore	960,69	960,69
CX Cobrar no relacionados	563,60	563,60
31-12-2016	67.238,51	67.238,51

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

La composición del rubro comprende los anticipos entregados a los proveedores, anticipos entregados al Servicio de Rentas Internas, como también por los seguros, tomados por los bienes de la compañía:

Pagos Anticipados		
31-12-2016	31-12-2015	Total
Anticipos a Proveedores	47.715,93	47.715,93
Relaciones en la Fuente	84.630,83	84.630,83
Crédito Tributario SRI	238.848,14	238.848,14
Polizas de Incauto	5.838,18	5.838,18
Poliza de Vehículos	2.856,51	2.856,51
Poliza de equipo electrónico	145,42	145,42
31-12-2016	380.035,01	380.035,01

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

La cuenta de Propiedades, Plantas y Equipos al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, está conformada de la siguiente manera:

Las propiedades corresponden a las edificaciones que tiene la compañía en la ciudad de Guayaquil y Quito todas con estructura totalmente de hormigón armado.

NOTA 11. RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADOS ACUMULADOS

11.1 El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Unidad antes de participación e impuestos	74,043,70
(-) Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-16,687,61
Unidad Neta	57,356,09

11.2. Los resultados de la encuesta se muestran en el Anexo 3.

NOTA 12. IMPUOSTO ALLA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 17 de la Ley Orgánica de Regimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma aritmética del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.1% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Mariana Gallo de Peña

Director en Representación
Abogado Mar. No. 09 2101 146
Coordinador Tribunal Arbitrado Reg. Mar. No. 15505
Ejercicio Auditor Externo Reg. No. 099
Tribunal Arbitrado 205 3er Piso
Teléfono (099) 47565261
e-mail: marianagallopennamail.com
Guayaquil – Ecuador

La composición de la conciliación tributaria de CONTINENTAL DE PRECIOS COPRE S.A., al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

	2016	2015
Unidad del Ejercicio	74,043,70	188,994,55
(1) Gastos no deducibles por el Fisco	81,247,17	0,00
(2) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	153,290,87	73,376,06
Utilidad ajustable	134,290,87	262,370,59
Total Impuesto Causado	34,163,99	57,721,53

NOTA 13. OPINIÓN SOBRE LA RACIONABILIDAD DE LOS VALORES DE PROPIEDAD DE INVERSIÓN Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

La compañía registró sus bienes inmuebles (Terrenos y Edificios) acogiéndose a lo dispuesto en la Resolución No. SCJCCPAPR-SCJ11015 emitida por la SIC mediante la cual resuelve normar en la Adopción por Primera vez de las NIIF para PYMES, CONTINENTAL DE PRECIOS COPRE S.A. escogió la utilización del valor razonable o revaluación como Costo Atribuido basado en el informe elaborado por el Arq. Radin William Vargas Perillo Avaluador calificado con el Registro Nacional de Peritos No. SBS-PA-2007-889, y el Arq. Mario Pólit, Perito Avaluador calificado con el Registro No. 1992-08-2011-64 para que realice el avalúo de dichos inmuebles.

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUTENTES

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 15. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

15.1 El cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descargas son por su inmaterialidad e implicabilidad para revelar la lectura de los datos.

15.2 La empresa para garantizar obligaciones de la compañía Juan Marcar Cía Ltda. ha dado en hipoteca al Banco Promética por el valor de US \$ 600,000.00, el Almacén, ubicado en la Kennedy, Norte en la Av. Francisco de Orellana entre Eugenio Almaraz y José Alavedra y para garantizar obligaciones de la compañía Industrias Unidas Cía. Ltda. ha dado en hipoteca al Banco de Guayaquil por el valor de US \$ 486,710.29, el Almacén, ubicado en la Ochova Plaza de la Alborada en la Av. Rodolfo Blasquez Nazur y Clemente Aguilera.

15.3 Por disposición establecida en Resolución NAC-DGERCCG15-00003218 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2015, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor emitirá su razonabilidad.

Mariana Gallo de Peña

Decretos Jurídicos
Abogado Mar. Cta. 39 2001 1 16
Control Público, Valenzuela Reg. No. 13-01
Firma Auditors Estuza Reg. No. 059

Resolución No. 005
Fisco
Tel: (093 4) 2366261
Correo electrónico: controlpublico@fisco.gob.ec
Cajamarca - Ecuador

15.4 La empresa está catalogada como una empresa en marcha de acuerdo a la NIIF.

15.5 La auditoría externa por el ejercicio económico de 2015, fue realizada por la suscrita.