

Mariana Gallo de Peña

Director en Jurisprudencia
Abogado Adm. 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 Faltura 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

Mariana Gallo de Peña

Auditor en Independencia
Aguapeño Mar. No. 09-2001-145
Contador Público Autorizado Reg. No. 13505
Firma Auditora: Eusebio Reg. No. 240.099

Estados: Malacate 2135 – 347 23.00
Teléfono: (593-9) 23566261
e-mail: marianagallo@telefonos.com
Guayaquil – 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 consideren 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: (905-4)2556261
e-mail: maria.gallo@latinmail.com
Guayaquil - Ecuador

Donar en latitudes
Abogado Xim. No. 09-2001-146
Corador (a) (a) (a) Reg. No. 13503
Forma Auditor. 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.

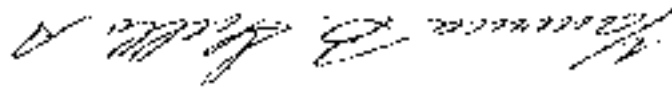
En la presentación general de los estados financieros de la compañía CONTINENTAL DE PRECIOS CORTE, S. A. correspondiente al ejercicio económico del año 2016, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y con las disposiciones aplicables emitidas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

Procuraduría Fiscal
 Abogado Alex Nolasco 2001 146
 Correo: Valdes Aguirre@leg. Nat. No 15505
 Firma: Valdes Aguirre Leg. Nat. No 059
 Ciudad: México 905 – Sur Pon
 Tel: (55) 02466261
 e-mail: marianagallop@libertel.com
 Guayaquil – Ecuador

GOBIERNO DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 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 U.S.)
 Nota 31/12/2016 31/12/2015

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
3	41,664,92	50,268,42	
4	67,218,31	66,678,21	
5	380,035,01	362,972,72	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		488,938,44	479,919,65
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO		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			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por cobrar		55,056,28	98,326,58
Obligaciones con la administración tributaria		16,259,61	41,578,80
DOCUMENTOS POR PAGAR		0,00	38,019,01
TOTAL PASIVO CORRIENTE		71,315,89	178,124,39
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		431,245,95	431,979,65
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		431,245,95	431,979,65
TOTAL DEL PASIVO		503,191,84	610,104,04
PATRIMONIO			
CAPITAL			
RESERVA LEGAL		14,840,25	14,840,25
RESERVA FACULTATIVA		12,480,63	12,480,63
RESERVAS POR REVALUACION 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	6,312,494,46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,858,031,36	6,922,598,50

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Alameda Alta, No. 03 E001 146
 Comodoro Polanco, Azcapotzalco Reg. Merc. No. 13505
 Burela Auditoría Externa Reg. Merc. No. 0999
 Estudios Mariana Gallo de Peña - S. de C. de CV
 Telfa: (55) 52356261
 e-mail: marianagallop@hotmail.com
 Cuayutlan, Estado de México

CONTINENTAL DE PIEDROS COPRE S. 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	699,851,94
ARRERENDOS CORRADOS		613,400,00	699,851,94
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		613,400,00	699,851,94
OTROS INGRESOS		9,000,00	144,94
TOTAL OTROS INGRESOS		9,000,00	144,94
TOTAL INGRESOS		622,400,00	699,996,88
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
INTERESES, MULTAS Y COMISIONES		2,617,92	2,019,17
HONORARIOS PROFESIONALES		45,508,82	61,937,09
IMPUESTOS PREDALES		7,928,40	9,143,28
ARRERENDOS		33,503,00	70,000,00
SUMINISTROS DE OFICINA		389,12	96,00
AGUA		4,084,98	4,080,10
LUZ		3,558,60	3,558,60
MANTENIMIENTO EDIFICIO Y TERRENO		123,536,12	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		28,483,38	29,144,27
MATRICULA SOAT DE VEHICULOS - MANTENIMIENTO		15,196,27	9,765,85
DEPRECIACION DE VEHICULOS		10,353,48	10,353,48
CONSUMO TELEFONICO CELULAR		16,818,36	16,812,52
ASISTORAMIENTOS ADMINISTRATIVOS		86,076,00	96,406,00
GASTOS CILARANTA PRECIOS		7,631,71	7,690,80
DEPRECIACIONES EDIFICIO POR NH		71,379,04	71,176,04
GASTOS DE VIAJES Y VIATICOS		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
13.1			
14			

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

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia

Abogado Mec. No. 09-2000-140

Cuentas Públicas Autorizada Reg. Nac. No. 13303

Ente Auditora Externa Reg. Nac. No. 139

Residencia: Millicón 900s Sur 2do

Tel: (503) 4336656

e-mail: marianagallop@netcom.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 Acumulados por la venta de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de Enero del 2016	17,200.00	14,540.35	12,400.63	910,865.88	1,051,746.60	4,157,042.29	1,477,415.75	6,312,484.55
Otros ajustes a los Resultados Acumulados					-15,409.23		-15,409.23	-15,409.03
Transferencias a Reservas Acumuladas					47,415.75		47,415.75	47,415.75
Resultados del Ejercicio 2015							57,754.09	57,754.09
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	17,200.00	14,540.35	12,400.63	910,865.88	1,036,337.38	4,157,042.29	57,754.09	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 Previsional	Reserva de Revalorización del Patrimonio	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por la venta de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de Enero del 2015	17,200.00	14,840.25	12,490.63	910,865.88	942,103.49	3,057,942.29	93,415.41	6,118,878.45
Otros ajustes a los Resultados Acumulados					76,159.26		-63,441.41	11,992.10
Transferencias a Reservas Acumuladas					71,443.21		0.00	71,443.21
Resultados del Ejercicio 2015							147,215.75	147,215.75
Saldo final al 31 de Diciembre del 2015	17,200.00	14,840.25	12,490.63	910,865.88	1,089,706.06	3,057,942.29	147,215.75	6,312,494.46

Mariana Gallo de Peña

Local en Juncos de
Abogado Rg: No. 20-2001-148
Caracas (Venezuela) Reg. No. 25015
Firma Auditors Lázaro Reg. No. 059
Escuela: 8000 905 - 1er Piso
Lima: (503)-12762261
e-mail: marianagallop@bolton.com
(Caracas) - Ecuador

CONTINENTAL DE PIEDROS 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 PIEDROS 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 Guala, el 24 de agosto de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de noviembre de 1998, en folios No. 4371.

CONTINENTAL DE PIEDROS 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 Blaz 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: (993) 2556626
e-mail: marianagallo@hondaitalia.com
Guayaquil - Ecuador

Doctor en Jurisprudencia
Abogado: Mat. No. 09-2011-146
Consejero: Tribunal Agrario Mat. No. 135C5
Tribunal Agrario: Excmo. Reg. Mat. No. 199

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 período de transición por la diferencia entre la base fiscal y la base contable de los Edificios.

2.3 Período contable

Los presentes estados financieros de CONTINENTAL DE PRECIOS COPRE S. A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016, comparado con igual período 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 reflejaría en su uso, de forma prospectiva.

Mariana Gallo de Peña

Tribunal de Jurisprudencia
 Abogado Xim No. 09-2011-143
 Corredor Público Antioqueño Reg. No. 13505
 Puntavieja, Antioquia, Colombia
 Correo: marianagallop@becton.com
 Teléfono: (57) 42566261
 Estudios: Medellín 913 – 3er. Piso
 Calle: Calle 913 – 3er. Piso
 Correo: marianagallop@becton.com

2.6 Nuevos estándares, interpretaciones y emendas a las NIF

La Administración de la Sociedad CONTINENTAL DE PRHPIOS COPRE S. A., estima que la adopción de las Normas, Emendas 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 NIF, mejoras y modificaciones a NIF

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

Nuevas NIF		Nuevas NIF	
NIF 9 Instrumentos Financieros NIF 15,	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.	NIC 7 Estado de Flujos de efectivo	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.
Ingresos provenientes de contratos con clientes NIF	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.	NIF 12 Recreación de intereses en otras entidades	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.
Acreditamientos NIF 22,	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.	NIF 2 Pagos basados en acciones	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.
Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones arancelarias	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.	NIF 4 Contratos de seguros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.
		Nuevas NIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.		
NIC 40 Propiedades de inversión	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.		
NIF 10 Estados financieros consolidados	Por descontinuar.		

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 originariamente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula eligiendo 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

Mariana Gallo de Peña

Estadador (Salamanca 2013) 3er Puesto
Teléfono: (521-47) 5566261
e-mail: marianagallop@protonmail.com
Cruzagall - Ciudad de México

Doctor en Jurisprudencia
Abogado del FISC. No. 09-2001-146
Contador Público Voluntario Reg. No. 18303
Cuenta Pública. No. 069
Cuenta Pública. No. 069

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 devenguen 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 asumida en 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.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Var No. 09-2014-146
 Concejal Pábulon, Concejal de Reg. No. 13563
 Excmo. Abulador, Excmo. Reg. No. 099
 Ecuador, Malacote 915 – Bar 2ºmo
 Telf: (592-9)2566201
 e-mail: mvgallo@telefonos.com
 Guayaquil – Ecuador

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:

Caja – Bancos	31-12-2016	31-12-2015
Intercambiable	41.664,92	50.266,42
Total	41.664,92	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
Mari Mazarot Cía. Ltda.	2.790,54	2.790,54
Export S. A.	61.808,28	61.808,28
Ofesa Ofertas y Acciones S. A.	1.119,00	1.119,00
Forge Mazarot Obligacion	960,69	960,69
C X Cobrar no relacionados	563,60	563,60
Total	67.238,51	66.678,51

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
Anticipos a Proveedores	47.715,93	50.900,44
Relaciones en la Fuente	84.630,83	93.180,36
Credito Tributario SRI	238.848,14	208.795,85
Polizas de Incautio	5.838,18	6.278,48
Poliza de vehiculos	2.856,51	3.707,95
Poliza de equipo electronico	145,42	109,64
Total	380.035,01	362.972,72

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.

Mariana Gallo de Peña

Dirección: Calle 903 - 1er Piso
 Teléfono: (503) 42566281
 Email: marianagallop@normal.edu.ec
 Normal Escuela

Operaciones de Pasivo	
Concepto	Valor
Compañías Relacionadas	
Cajas S. A.	
Servicios Administrativos	1.100,00
Total	1.100,00

Operaciones de Ingreso	
Concepto	Valor
Compañías Relacionadas	
Industrias Unidas Cía. Ltda.	
Arrendos Culturales	113.400,00
Arrendos Cobrados	500.000,00
Juan Maracet Cía. Ltda.	
Equipos y Herrajes Cía. Ltda.	
Total	613.400,00

Operaciones de Costos	
Concepto	Valor
Compañías Relacionadas	
Cajas S. A.	
Servicios Administrativos	30.000,00
Servicios Administrativos	12.687,50
Arrendos Cobrados	25.000,00
Juan Maracet Cía. Ltda.	
Equipos y Herrajes Cía. Ltda.	
Industrias Unidas Cía. Ltda.	
Industrias Unidas Cía. Ltda.	
Industrias Unidas Cía. Ltda.	
Industrias Unidas Cía. Ltda.	
Industrias Unidas Cía. Ltda.	
Total	115.379,41

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	-16.689,61
Unidad Neta	57.354,09

11.2 Los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Resultados Acumulados	
Resultados Acumulados	31/12/2016
Utilidades Reintegradas	1.183.753,38
Resultados Acumulados por Adopción NIIF para Pymes	4.157.943,29
Total	5.341.696,67

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen 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 matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Mariana Gallo de Peña

Director en "Responsables"
Abogado Mar. No. 09 2101 146
Coordinador Tribunal Arbitrado Reg. Mar. No. 15505
Ejercicio Auditor Externo Reg. No. 099
Tribunal: Calle 205 3er Piso
Teléfono: (099) 47565261
e-mail: marianagallopennamail.com
Cruzagallo - 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 antes	81,247,17	0,00
(2) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	153,290,87	262,370,59
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 AVALES DE PROPIEDAD DE INVERSIÓN Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

La compañía registró sus bienes inmuebles (Terrenos y Edificios) acogidos 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 La 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 Alveira 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 Ciénega Negra 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 dictaminará su razonabilidad.

Mariana Gallo de Peña

Decretos Jurisprudenciales
Ategadero, Mar. Sec. 39 2001 1 16
C. Contralor Público, Volcanador Reg. No. 13,010
Fuerza Auditora Exterior, Mar. No. 059

Resolución N.º 005 - 2005 - 4to. Piso
Telfs: (093 4) 2366261
Correo electrónico: conjur@perucom.net
Cuzcoquill - 1er. Piso

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.